

Титульний аркуш

31.10.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1396

(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).

Корпоративний секретар

(посада)

(підпис)

Світлана ЛОГІНОВА

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2023 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, Якубенківська (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)

31.10.2023

(дата)

Зміст

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

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

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

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

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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

У відомостях про цінні папери емітента відсутня наступна інформація:

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

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

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

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

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

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

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

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

Висновок про огляд проміжної фінансової звітності відсутній оскільки огляд проміжної фінансової звітності за 3 квартал 2023 року аудитором не проводився (відповідно до законодавства обов'язковим є аудит річної фінансової звітності).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" 3

2. Дата проведення державної реєстрації

14.05.2008

3. Територія (область)

м.Київ

4. Статутний капітал (грн)

206700000

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

38

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

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

н. в. і. у.

58.29 - Видання іншого програмного забезпечення

62.01 - Комп'ютерне програмування

9. Органи управління підприємства

Відповідно до розділу 8 статуту ПАТ "Розрахунковий центр", органами Розрахункового центру є: - Загальні збори - вищий орган Розрахункового центру; - Наглядова рада є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної цим Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Розрахунковим центром, а також контролює та регулює діяльність Правління. - Правління - виконавчий орган Розрахункового центру, що здійснює управління поточною діяльністю Розрахункового центру. Розподіл повноважень між органами Розрахункового центру, визначений цим Статутом та внутрішніми документами Розрахункового центру, враховує вимоги законодавства України, а також необхідність забезпечення ефективної реалізації принципів корпоративного управління та додержання вимог до системи внутрішнього контролю Розрахункового центру.

10. Засновники

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

ПАТ "Ощадбанк"	01023 м.Київ вул.Госпітальна, 12-Г	00032129
ПАТ "РОДОВІД БАНК" (в стані припинення)	04136 м.Київ вул. ПівнічноСирецька, 1-3	14349442
ПАТ КБ "НАДРА" (в стані припинення)	04053 м.Київ вул. Артема, 15	20025456
ПрАТ "УМВБ"	04070 м.Київ вул. Межигірська, 1	22877057
ПрАТ "Фінансова компанія "Сантанна"	01135 м.Київ вул. Андрющенко, 4-Д	32921709
ПАТ "ОТП Банк"	01033 м.Київ вул. Жилянська, 43	21685166
ПАТ "Кредитпромбанк" (припинено)	01014 м.Київ бул. Дружби Народів, 38	21666051
ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит" (в стані припинення)	04050 м.Київ вул. Артема, 60	09807856
ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	01011 м.Київ вул. Лескова, 9	14305909
ПАТ "Ерсте Банк" (припинено)	01034 м. Київ вул. Польова, 24Д	34001693
ПАТ "Дельта Банк" (в стані припинення)	01133 м.Київ вул. Щорса, 36 Б	34047020
ПАТ "ОМЕГА БАНК" (припинено)	01032 м.Київ вул. Новоконстантинівська, 18 В	19356840

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

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

2) IBAN

UA 093253650000026502011569554

3) поточний рахунок

UA 093253650000026502011569554

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

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

5) IBAN

UA 883223130000026500000000842

6) поточний рахунок

UA 883223130000026500000000842

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Клірингова діяльність з визначення зобов'язань	АЕ № 263463	03.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
Клірингова діяльність центрального контрагента	49	27.01.2022	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
Ліцензія на здійснення валютних операцій	54	15.07.2022	Національний банк України	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
	Перелік валютних операцій, які може здійснювати Розрахунковий			

	<p>центр: 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.</p>
--	--

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Супрун Андрій Володимирович

3. Рік народження

1983

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

17

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АТ "ОТП Банк", 21685166, Начальник Депозитарного відділу АТ "ОТП Банк".

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

7. Опис

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

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

1. Посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Манжуловський Святослав Всеволодович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

19

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Національний банк України, 00032106, Начальник Відділу корпоративних прав,

Департамент з корпоративних питань Національного банку України.

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

7. Опис

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

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

1. Посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Чечель Сергій Анатолійович

3. Рік народження

1989

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

24

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

7. Опис

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

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

1. Посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Демиденко Сергій Володимирович

3. Рік народження

1985

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

17

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Національний банк України, 00032106, Обіймає посаду директора департаменту ризик-менеджменту Національного банку України.

7. Опис

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

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

1. Посада

Заступник голови Наглядової ради - незалежний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Дятлова Олена Олександрівна

3. Рік народження

1966

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

31

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ фірма "Астарта- Київ", 19371986, ТОВ фірма "Астарта- Київ", директор з персоналу.

7. Опис

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

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

1. Посада
Член Наглядової ради - незалежний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Гашев Руслан Ігорович
3. Рік народження
1988
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
13
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", 42644659, Обіймає посаду заступника голови Правління ПрАТ "Експортно-кредитне агентство".
7. Опис
Протягом звітної періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада
Член Наглядової ради - незалежний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Брикіна Олена Володимирівна
3. Рік народження
1979
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
15
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ), 00032945, Обіймає посаду позаштатного радника Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ).
7. Опис
Протягом звітної періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада
Голова Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Ткаченко Олег Васильович
3. Рік народження
1970
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
27
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, член Правління
7. Опис
Протягом звітної періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Правління змін не було.

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

1. Посада
Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Константінов Олексій Анатолійович
3. Рік народження
1965
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
30
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Заступник голови Правління
7. Опис
Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.

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

1. Посада
Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Гнатюк Ірина Володимирівна
3. Рік народження
1981
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
19
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, начальник управління комплаєнс-контролю
7. Опис
Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.

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

1. Посада
Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Комісаров Євген Анатолійович
3. Рік народження
1969
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
29
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Українська біржа", 36184092, голова Правління

7. Опис

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

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

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Висоцька Світлана Василівна

3. Рік народження

1975

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

27

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

7. Опис

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

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

1. Посада

Корпоративний секретар

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Логінова Світлана Юріївна

3. Рік народження

1980

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

19

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

7. Опис

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

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

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2542	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	26421	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	28963	X	X
Опис	В рядок "Інші зобов'язання" відповідно до Звіту про фінансовий стан станом на 30.09.2023р. включено: Кредиторська заборгованість, за коштами клієнтів, допущеними до клірингу 18 231 тис.грн., відстрочені податкові зобов'язання 3 099 тис.грн. , інші зобов'язання 5 091 тис.грн.			

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондовий союз"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

24917996

4. Місцезнаходження

04107, м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г

5. Опис

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

IX. Інформація щодо корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

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

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

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
05.07.2017	73/1/2017	UA4000046577	206 700	206 700 000	203 526	2 978	0

Опис:

196 акцій обліковуються за уповноваженим на зберігання - ПАТ "Національний депозитарій України".

Дата та номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження (стосовно 2978 шт. акцій, що складає 1,4407% від кількості акцій у випуску): починаючи з 21.06.2018 року до зазначених активів з боку Ради національної безпеки і оборони України (рішення від 21 червня 2018 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)" та рішення від 18 червня 2021 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)") застосовуються санкції "блокування активів", "зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань", "запобігання виведенню капіталів за межі України" та інші згідно вказаних рішень Ради національної безпеки і оборони України (строк обмеження - три роки). Рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 19 лютого 2023 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)", введеного в дію Указом Президента України від 19 лютого 2023 року № 82/2023, передбачені санкції "блокування активів", "запобігання виведенню капіталів за межі України", "зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань" та інше згідно вказаного рішення (строк обмеження - десять років).

			КОДИ
		Дата	01.10.2023
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: 38

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2023 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	4 274	5 393	
первісна вартість	1001	13 053	14 829	
накопичена амортизація	1002	(8 779)	(9 436)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	34 657	34 087	
первісна вартість	1011	50 769	50 881	
знос	1012	(16 112)	(16 794)	
Інвестиційна нерухомість	1015	41 586	40 976	
первісна вартість	1016	48 959	48 959	
знос	1017	(7 373)	(7 983)	
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	60 731	131 211	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	141 248	211 667
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	115	70
Виробничі запаси	1101	115	70
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	590	1 627
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	773	711
з бюджетом	1135	1 180	1 171
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 005	1 005
з нарахованих доходів	1140	6 151	5 643
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	109 218	43 836
Гроші та їх еквіваленти	1165	119 792	31 577
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	119 792	31 577
Витрати майбутніх періодів	1170	211	211
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	238 030	84 846
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	382 858	300 093

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	37 408	37 408
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	17 116	27 022

Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	261 224	271 130
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 150	3 099
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	3 150	3 099
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	97	39
розрахунками з бюджетом	1620	756	2 542
у тому числі з податку на прибуток	1621	586	2 359
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 046	967
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 702	4 081
Доходи майбутніх періодів	1665	4	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	110 879	18 231
Усього за розділом III	1695	118 484	25 864
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	382 858	300 093

Примітки: Загальна інформація про фінансову звітність

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

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

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

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

Дата кінця звітного періоду: 30 вересня 2023 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 30 вересня 2023 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 2023 року	31 грудня 2022 року
АКТИВИ		
Основні засоби	2 34 087	34 657
Інвестиційна нерухомість	3 40 976	41 586
Нематеріальні активи	4 5 393	4 274
Інші фінансові активи	5 182 317	176 690
Інші нефінансові активи	6 947	1 063
Необоротні активи, утримувані для продажу	7 3 580	3 580
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів		1 005
	1 005	
Грошові кошти	8 31 577	119 792
Витрати майбутніх періодів	211	211

УСЬОГО АКТИВІВ	300 093	382 858
----------------	---------	---------

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	9	18 231	110 879
Поточний податок на прибуток		2 359	586
Інші нефінансові зобов'язання	10	5 274	7 019
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 099	3 150

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ	28 963	121 634
--------------------	--------	---------

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	11	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		27 022	17 116
Резервний фонд	11	37 408	37 408

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	271 130	261 224
--------------------------	---------	---------

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	300 093	382 858
---	---------	---------

Керівник	Олег ТКАЧЕНКО
----------	---------------

Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА
--------------------	-------------------

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.10.2023

35917889

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за дев'ять місяців 2023 року
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7 816	5 918
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	7 816	5 918
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	4 744	4 373
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	(23 199)	(26 370)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(58)	(401)
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	(10 697)	(16 480)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	6 094
Інші фінансові доходи	2220	22 804	13 007
Інші доходи	2240	107	60
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	12 214	2 681
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 308	-592
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 906	2 089
збиток	2355	(0)	(0)

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	9 906	2 089

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	226	88
Витрати на оплату праці	2505	13 992	16 489
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 706	3 162
Амортизація	2515	1 949	1 868
Інші операційні витрати	2520	4 384	5 164
Разом	2550	23 257	26 771

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	0,047920	0,010110
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 2023 30 вересня 2022
за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2023 за період, що закінчився 30 вересня 2022
наростаючим підсумком за рік за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2022 за період, що закінчився 30 вересня 2022 наростаючим підсумком за рік

Дохід від звичайної діяльності

Процентний дохід 12 9 167 24 133 4 389 13 007

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 3 910 7 816 1 794 6 048

Витрати на виплати працівникам (5 522) (16 699) (6 372) (19 671)

Амортизаційні витрати 2,3,4 (675) (1 949) (610) (1 869)

Інші витрати 13 (1 501) (4 659) (1 490) (4 967)

Інші прибутки (збитки) 14 1 240 3 506 1 403 10 389

Прибуток (збиток) від операційної діяльності 6 619 12 148 (886) 2 937

Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9 5,6,8 7 66 165
(256)

Прибуток (збиток) до оподаткування 6 626 12 214 (721) 2 681

Витрати з податку на прибуток 15 (1 229) (2 308) 93 (592)

Прибуток (збиток) за звітний період 15 5 397 9 906 (628) 2 089

Інший сукупний дохід - - - -

Усього сукупного доходу за звітний період 5 397 9 906 (628) 2 089

ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 16 26.11 47.92 (3.04) 10.11

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

35917889

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 179	11 699
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Находження авансів від покупців і замовників	3015	0	12 137
Находження від повернення авансів	3020	0	0
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 313	721
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Находження від операційної оренди	3040	0	0
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Находження від страхових премій	3050	0	0
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 439	1 410
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 883)	(6 186)
Праці	3105	(16 919)	(16 590)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 096)	(2 930)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 659)	(1 084)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(586)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(676)	(715)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(397)	(369)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(92 734)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(44)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-106 360	-867
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	88 000	8 997
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	25 389	14 414
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	(95 160)	(25 266)
необоротних активів	3260	(84)	(41)
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	18 145	-1 896
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	6 094
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	6 094
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-88 215	3 331
Залишок коштів на початок року	3405	119 792	40 914
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	31 577	44 245

Примітки: Звіт про рух грошових коштів

(прямий метод)

Примітки 30 вересня 2023 року

30 вересня 2022 року

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг

7 035

7 093

Процентні доходи, що отримані	26 703	15 135	
Комісійні витрати, що сплачені	(257)	(138)	
Інші отримані операційні доходи	5 571	6 016	
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(19 962)	(19 521)	
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(6 838)	(7 175)	
Податок на прибуток, сплачений	(586)	-	
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	11 666	1 410	
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань			
Кошти банків	(61 388)	15 417	
Кошти клієнтів	(31 260)	(3 280)	
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(80 982)	13 547
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів	(58)	(41)	
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(26)	-
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(7 160)	(16 270)
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		(7 244)	(16 311)
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності		-	6 094
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти			-
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(88 226)	3 330
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	119 839	40 929
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	31 613	44 259
Керівник	Олег ТКАЧЕНКО		
Головний бухгалтер	Світлана ВИСОЦЬКА		

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	9 906	0	0	9 906
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	37 408	27 022	0	0	271 130

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

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

31 грудня 2021 року

206 700

10 227

42 753 259 680

Прибуток за проміжний період	16	-	2 089	-	2 089
Покриття збитків за рахунок резервних фондів			-	5 345	(5 345) -
30 вересня 2022 року	206 700	17 661	37 408	261 769	
31 грудня 2022 року	206 700	17 116	37 408	261 224	
Прибуток за проміжний період	16	-	9 906	-	9 906
30 вересня 2023 року	206 700	27 022	37 408	271 130	

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

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

1. Інформація про Розрахунковий центр

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

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 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 2022 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

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

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

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

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

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

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

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 30 вересня 2023 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери	30 вересня 2023 року, %	31 грудня 2022 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 2023 року
2022 року Вид діяльності

31 грудня

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 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 30 вересня 2023 року ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" знаходиться в стані припинення.

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

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

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

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

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

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

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

Кодекс корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2022 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 були проведені Загальні збори акціонерів 28 квітня 2023 року (річні збори). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщена на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 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 Розрахунковому центрі діє Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками.

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2023 року проведено 13 робочих зустрічей членів Наглядової ради та 14 заочних засідань Наглядової ради.

Основні питання, що розглядались Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2023 року, наступні:

- " прийняте рішення про призначення члена Правління ПАТ "Розрахунковий центр";
- " розглянута інформація про виконання Стратегії діяльності (розвитку) ПАТ "Розрахунковий центр" на 2020 - 2022 рр.;
- " затверджені Стратегія діяльності (розвитку) ПАТ "Розрахунковий центр" на 2023 - 2025 рр. та Бюджет ПАТ "Розрахунковий центр" на 2023 рік;
- " розглянуті проміжні звіти ризик-менеджера та комплаєнс-менеджера;
- " затверджено План перевірок служби внутрішнього аудиту ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на 2023 рік;
- " прийняте рішення щодо організації та проведення річних Загальних зборів акціонерів Розрахункового центру;
- " затверджена оновлена організаційна структура Розрахункового центру;
- " затверджено внутрішні документи, що регулюють діяльність посадових осіб системи внутрішнього контролю;

" здійснена оцінка Наглядовою радою ефективності діяльності Правління;

" затверджена Програма освітніх заходів з працівниками ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на період 2023-2025 роки, що належать до функцій комплаєнсу;

" розглянуті періодичні звіти посадових осіб системи внутрішнього контролю, корпоративного секретаря;

" розглянуто звіт про результати діяльності комітету Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з питань аудиту та управління ризиками за I півріччя 2023 року.

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

Правління Розрахункового центру: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константинов Олексій Анатолійович.

Протягом звітнього періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 року Правлінням проведено 50 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження нової редакції Правил провадження клірингової діяльності, Регламенту провадження клірингової діяльності, інших внутрішніх документів, розгляд і затвердження нової редакції положення про Юридичний відділ, затвердження Тарифів ПАТ "Розрахунковий центр", погодження специфікації валютного свопу для біржі, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, формування забезпечення щодо залишків на поточних рахунках у банках, нарахованих доходів та по виплатах працівникам, розгляд та затвердження фінансової звітності (окремої та консолідованої) за проміжний період, що закінчився 31 березня 2023 року та проміжний період, що закінчився 30 червня 2023 року, розгляд питання про виконання рекомендацій аудиту в 2023 році тощо. Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

2. Основні засоби

Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	2 512 32 359 458	296	35 625
Первісна вартість	2 512 39 786 5 748	2 682 50 728	
Знос -	(7 427)(5 290)(2 386)(15 103)		
Надходження -	- 86 14	100	
Поліпшення -	- - - -		

Вибуття	-	-	(106)	-	(106)
Первісна вартість					
	-	-	(637)	(13)	(650)
Знос	-	-	531	13	544
Амортизаційні нарахування-			(699)	(183)	(80) (962)
Балансова вартість на 31 грудня 2022 року	2 512	31 660 255	230	34 657	
Первісна вартість	2 512	39 786 5 197	2 683	50 178	
Знос	-	(8 126)(4 942)(2 453)(15 521)			
Надходження-	-	-	-	-	
Поліпшення	-	-	107	-	107
Вибуття	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-
Амортизаційні нарахування-			(524)	(90)	(63) (677)
Балансова вартість на 30 вересня 2023 року	2 512	31 136 272	167	34 087	
Первісна вартість	2 512	39 786 5 304	2 683	50 285	
Знос	-	(8 650)(5 032)(2 516)(16 198)			

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 року на балансі Розрахункового центру обліковуються матеріальні цінності з вартісним критерієм менше або рівним 20 тисяч гривень та терміном служби більше одного року, які відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується Розрахунковим центром в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта. Первісна вартість таких матеріальних цінностей на 30 вересня 2023 року складає 596 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року складала 591 тисячу гривень).

Амортизація таких об'єктів за звітний період, що завершився 30 вересня 2023 року склала 5 тисяч гривень, а за 2022 рік склала 43 тисяч гривень та відображена в Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток в статті "Амортизаційні витрати".

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 року 6 917 тисяч гривень та 31 грудня 2022 року становить 6 902 тисяч гривень.

3. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування(815)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 41 586

Первісна вартість 48 959

Знос (7 373)

Амортизаційні нарахування(610)

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року 40 976

Первісна вартість 48 959

Знос (7 983)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 року та на 31 грудня 2022 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у звітному проміжному періоді, що закінчився 30 вересня 2023 року та у 2022 році не укладались.

4. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	4 229
Первісна вартість	12 362
Знос (8 133)	
Надходження	
Амортизаційні відрахування	691
(646)	

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року	4 274
Первісна вартість	13 053
Знос (8 779)	
Надходження	1 776
Амортизаційні нарахування	(657)

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року	5 393
Первісна вартість	14 829
Знос (9 436)	

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень.

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 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 2023 року і у 2022 році Розрахунковий центр не отримувал нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

5. Інші фінансові активи

Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	180 522	175 948
Нараховані доходи за кліринговими послугами	1 637	608
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	168	151

Нараховані доходи за послугами оренди	-	48	
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(10)	(65)	
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	182 317		176 690

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)

Зміна (24) резерву

Залишок станом на 31 грудня 2022 року (65)

Зміна резерву 55

Залишок станом на 30 вересня 2023 року (10)

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року	
Передплата за послуги	711	773	
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	166	175	
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб		70	115
Балансова вартість інших нефінансових активів	947	1 063	

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 3 580

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 3 580

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року 3 580

8. Грошові кошти

Таблиця 8.1. Грошові кошти

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Кошти в Національному банку України	15 689	42 077
Поточні рахунки у банках України	15 924	77 762
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України (36) (47)		
Балансова (амортизована) вартість	31 577	119 792

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього	
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	(32)
Залишок станом на 31 грудня 2022 року	(47)
Зміна резерву	11
Залишок станом на 30 вересня 2023 року	(36)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2023 року

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Кошти в Національному банку України	15 689	42 077
Поточні рахунки у банках України	15 924	77 762
Балансова (амортизована) вартість	31 613	119 839

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 в банках України	23 306	24 661
Балансова (амортизована) вартість	44 259	40 929

9. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю 30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти юридичних осіб 11 363 42 623

Кошти банків 6 868 68 256

Балансова (амортизована) вартість 18 231 110 879

10. Інші нефінансові зобов'язання 30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками 2 999 3 702

Забезпечення оплати відпусток працівників 1 082 1 999

Доходи майбутніх періодів 971 1 051

Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги 39 97

Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток 183 170

Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань 5 274 7 019

11. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Кількість акцій в обігу, одиниць Статутний капітал

Залишок на 31 грудня 2021 року 206 700 206 700

Залишок на 31 грудня 2022 року 206 700 206 700

Залишок на 30 вересня 2023 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 2023 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2022 року - 1 000 гривень. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. Акції Розрахункового центру є безстроковими.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Резервний фонд. Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Розрахунковий центр зобов'язаний формувати резервний капітал для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резервний капітал формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Розрахунковим центром після сплати податків або за рахунок нерозподіленого прибутку. Відрахування до резервного капіталу має бути не менше 5% від прибутку. Протягом проміжного звітного періоду відрахувань до резервного капіталу не здійснювалося. Станом на 30 вересня 2023 року резервний фонд становить 37 408 тисяч гривень.

12. Процентний дохід

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року За період, що закінчився 30 вересня 2022 року

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ за фінансовими інструментами,

що обліковуються за амортизованою вартістю: 24 133 13 007

Облігації внутрішньої державної позики 22 804 13 007

Поточні рахунки 1 329 -

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ за фінансовими інструментами,

що обліковуються за амортизованою вартістю: - -

Усього чистий процентний дохід 24 133 13 007

13. Інші витрати

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року За період, що закінчився 30 вересня 2022 року

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (1 752)(1 697)

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

Витрати на охорону (610) (542)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (407) (376)

Професійні послуги (373) (529)

Витрати по договорам ЦПХ- (544)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (239) (226)

Господарські витрати (82) (27)

Витрати з податку на прибуток (2 308) (592)

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

Залишок на 31 грудня 2022 року Визнані в прибутках/(збитках) Залишок на 30 вересня 2023 року

Основні засоби (3 150) 51 (3 099)

Визнане відстрочене податкове зобов'язання (3 150) 51 (3 099)

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

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

Основні засоби (3 219) 69 (3 150)

Визнане відстрочене податкове зобов'язання (3 219) 69 (3 150)

16. Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки За період, що закінчився 30 вересня 2023 року За період, що закінчився 30 вересня 2022 року

Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру 9 906
2 089

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

Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень) 47.92 10.11

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 2022 року "Про затвердження змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" з 01 квітня 2023 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 2023 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

30 вересня 2023 року

Капітал першого рівня: 261 224

zareєстрований статутний капітал (примітка 11) 206 700

резервний капітал (примітка 11) 37 408

нерозподілений прибуток на початок 2023 року 17 116

Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму: 5 614

простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості 10

нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 4) 5 393

витрат майбутніх періодів 211

Капітал другого рівня -

Загалом регулятивний капітал 255 610

18. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 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 2023 року та на 31 грудня 2022 року Розрахунковий центр не надавав у заставу власні активи.

19. Операції з пов'язаними сторонами

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

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

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

Таблиця 19.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2023 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Грошові кошти	15 689 -	-	-

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2023 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал
Інші прибутки (збитки)	-	-	-
Інші витрати 2	-	-	-

Таблиця 19.3. 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 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 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 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	За період, що закінчився 30 вересня 2023 року		За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам		4 189	387	4 011 445
Нарахування річних виплат		2 406	1 654	2 100 1 654

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 невиконаних нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2022 рік протягом 2023 року склала 50 тисяч гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року
вересня 2022 року

За період, що закінчився 30

Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	878	-	878

20. Поточні та непоточні активи та зобов'язання

Примітки 30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

Поточні Непоточні Усього Поточні Непоточні Усього

АКТИВИ

Основні засоби	2	-	34 087 34 087	-	34 657 34 657
Інвестиційна нерухомість	3	-	40 976 40 976	-	41 586 41 586
Нематеріальні активи	4	-	5 393 5 393	-	4 274 4 274
Інші фінансові активи 690	5	46 850	135 467	182 317	131 313 45 377 176
Інші нефінансові активи	6	947	- 947	1 063	- 1 063
Необоротні активи, утримувані для продажу	7	-	3 580	3 580	- 3 580 3 580
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів		-	1 005	1 005	- 1 005 1 005
Грошові кошти	8	31 577	- 31 577	119 792	- 119 792
Витрати майбутніх періодів		211	- 211	211	- 211
УСЬОГО АКТИВІВ 858		79 585	220 508	300 093	252 379 130 479 382

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	9	18 231 -	18 231 110 879	-	110 879
Поточний податок на прибуток		2 359 -	2 359 586 -	586	
Інші нефінансові зобов'язання	10	5 274 -	5 274 7 019 -	7 019	
Відстрочене податкове зобов'язання	15	-	3 099 3 099 -	3 150	3 150
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		25 864 3 099	28 963 118 484	3 150	121 634

21. Події після звітного періоду

Припинення дочірнього підприємства. Розрахунковий центр планує у 2023 році закінчити процес ліквідації непрацюючого дочірнього підприємства.

Інших подій, що відбулися би після дати балансу не було.

			КОДИ
		Дата	01.10.2023
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: 38

Адреса, телефон: 04107 м. Київ, Якубенківська (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 30.09.2023 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	4 274	5 393
первісна вартість	1001	13 053	14 829
накопичена амортизація	1002	(8 779)	(9 436)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	34 657	34 087
первісна вартість	1011	50 769	50 881
знос	1012	(16 112)	(16 794)
Інвестиційна нерухомість	1015	41 586	40 976
первісна вартість	1016	48 959	48 959
знос	1017	(7 373)	(7 983)
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	60 731	131 211
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 I	1095	141 248	211 667
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	115	70
Виробничі запаси	1101	115	70
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	590	1 627
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	773	711
з бюджетом	1135	1 180	1 171
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 005	1 005
з нарахованих доходів	1140	6 151	5 643
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	109 218	43 836
Гроші та їх еквіваленти	1165	119 792	31 577
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	119 792	31 577
Витрати майбутніх періодів	1170	211	211
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 II	1195	238 030	84 846
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	3 580	3 580
Баланс	1300	382 858	300 093

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. 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	37 408	37 408

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	17 116	27 022
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	261 224	271 130
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 150	3 099
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	3 150	3 099
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	97	39
розрахунками з бюджетом	1620	756	2 542
у тому числі з податку на прибуток	1621	586	2 359
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 046	967
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 702	4 081
Доходи майбутніх періодів	1665	4	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	110 879	18 231
Усього за розділом III	1695	118 484	25 864
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	382 858	300 093

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 2023 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 30 вересня 2023 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 2023 року	31 грудня 2022 року
АКТИВИ		
Основні засоби	2 34 087	34 657
Інвестиційна нерухомість	3 40 976	41 586
Нематеріальні активи	4 5 393	4 274
Інші фінансові активи	5 182 317	176 690
Інші нефінансові активи	6 947	1 063
Необоротні активи, утримувані для продажу	7 3 580	3 580
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів		1 005
1 005		
Грошові кошти	8 31 577	119 792
Витрати майбутніх періодів	211	211

УСЬОГО АКТИВІВ	300 093	382 858
----------------	---------	---------

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	9	18 231	110 879
Поточний податок на прибуток		2 359	7 019
Інші нефінансові зобов'язання	10	5 274	586
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 099	3 150

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ	28 963	121 634
--------------------	--------	---------

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	11	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		27 022	17 116
Резервний фонд	11	37 408	37 408
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		271 130	261 224

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	300 093	382 858
---	---------	---------

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.10.2023

35917889

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

за дев'ять місяців 2023 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	7 816	5 918
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	7 816	5 918
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	4 744	4 373
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	(23 199)	(26 390)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(58)	(401)
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	(10 697)	(16 500)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	22 804	13 018
Інші доходи	2240	107	60
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	12 214	0
збиток	2295	(0)	(3 422)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 308	-592
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 906	0
збиток	2355	(0)	(4 014)

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	9 906	-4 014
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	226	88
Витрати на оплату праці	2505	13 992	16 489
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 706	3 162
Амортизація	2515	1 949	1 869
Інші операційні витрати	2520	4 384	5 183
Разом	2550	23 257	26 791

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	0,047920	-0,019420
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 2023 30 вересня 2022
за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2023 за період, що закінчився 30 вересня 2023

наростаючим підсумком за рік за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2022 за період, що закінчився 30 вересня 2022 наростаючим підсумком за рік

Дохід від звичайної діяльності

Процентний дохід 12 9 167 24 133 4 389 13 007

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 3 910 7 816 1 794 6 048

Витрати на виплати працівникам (5 522) (16 699) (6 372) (19 671)

Амортизаційні витрати 2,3,4 (675) (1 949) (610) (1 869)

Інші витрати 13 (1 501) (4 659) (1 490) (4 987)

Інші прибутки (збитки) 14 1 240 3 506 1 403 4 306

Прибуток (збиток) від операційної діяльності 6 619 12 148 (886) (3 166)

Збиток від зменшення корисності,

визначені згідно з МСФЗ 9 5,6,8 7 66 164 (256)

Прибуток (збиток) до оподаткування 6 626 12 214 (722) (3 422)

Витрати з податку на прибуток 15 (1 229) (2 308) 93 (592)

Прибуток (збиток) за звітний період 15 5 397 9 906 (629) (4 014)

Інший сукупний дохід - - - -

Усього сукупного доходу за звітний період 5 397 9 906 (629) (4 014)

ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 16 26.11 47.92 (3.04) (19.42)

Керівник Олег ТКАЧЕНКО

Головний бухгалтер Світлана ВИСОЦЬКА

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

35917889

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2023 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			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 179	11 699
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Находження авансів від покупців і замовників	3015	0	12 137
Находження від повернення авансів	3020	0	0
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 313	721
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Находження від операційної оренди	3040	0	0
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Находження від страхових премій	3050	0	0
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 439	1 410
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 883)	(6 186)
Праці	3105	(16 919)	(16 590)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 096)	(2 930)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 659)	(1 084)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(586)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(676)	(715)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(397)	(369)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(92 734)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(51)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-106 360	-874
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	88 000	9 008
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	25 389	14 414
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	(95 160)	(25 266)
необоротних активів	3260	(84)	(41)
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	18 145	-1 885
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	-88 215	-2 759
Залишок коштів на початок року	3405	119 792	47 004
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	31 577	44 245

Примітки: Звіт про рух грошових коштів

(прямий метод)

Примітки 30 вересня 2023 року

30 вересня 2022 року

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг

7 035

7 093

Процентні доходи, що отримані	26 703	15 135	
Комісійні витрати, що сплачені	(257)	(138)	
Інші отримані операційні доходи	5 571	6 016	
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(19 962)	(19 521)	
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(6 838)	(7 182)	
Податок на прибуток, сплачений	(586)	-	
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	11 666	1 403	
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань			
Кошти банків	(61 388)	15 417	
Кошти клієнтів	(31 260)	(3 280)	
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(80 982)	13 540
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів	(58)	(41)	
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(26)	-
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(7 160)	(16 259)
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		(7 244)	(16 300)
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності	-	-	
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти			
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(88 226)	(2 760)
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	119 839	47 019
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	31 613	44 259
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: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	9 906	0	0	9 906	0	9 906
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	37 408	27 022	0	0	271 130	0	271 130

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

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

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		
31 грудня 2022 року	206 700	17 116	37 408	261 224		
Прибуток за проміжний період	16	-	9 906	-	9 906	
30 вересня 2023 року	206 700	27 022	37 408	271 130		
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 2022 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

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

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

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

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

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

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

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 30 вересня 2023 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери	30 вересня 2023 року, %	31 грудня 2022 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 2023 року 31 грудня 2022 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 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 30 вересня 2023 року ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" знаходиться в стані припинення.

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

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

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

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

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

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

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

Кодекс корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2022 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 були проведені Загальні збори акціонерів 28 квітня 2023 року (річні збори). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщена на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 року у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - Голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикїна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

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

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2023 року проведено 13 робочих зустрічей членів Наглядової ради та 14 заочних засідань Наглядової ради.

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2023 року, наступні:

- " прийняте рішення про призначення члена Правління ПАТ "Розрахунковий центр";
- " розглянута інформація про виконання Стратегії діяльності (розвитку) ПАТ "Розрахунковий центр" на 2020 - 2022 рр.;
- " затверджені Стратегія діяльності (розвитку) ПАТ "Розрахунковий центр" на 2023 - 2025 рр. та Бюджет ПАТ "Розрахунковий центр" на 2023 рік;
- " розглянуті проміжні звіти ризик-менеджера та комплаєнс-менеджера;
- " затверджено План перевірок служби внутрішнього аудиту ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на 2023 рік;
- " прийняте рішення щодо організації та проведення річних Загальних зборів акціонерів Розрахункового центру;
- " затверджена оновлена організаційна структура Розрахункового центру;

" затверджено внутрішні документи, що регулюють діяльність посадових осіб системи внутрішнього контролю;

" здійснена оцінка Наглядовою радою ефективності діяльності Правління;

" затверджена Програма освітніх заходів з працівниками ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на період 2023-2025 роки, що належать до функцій комплаєнсу;

" розглянуті періодичні звіти посадових осіб системи внутрішнього контролю, корпоративного секретаря;

" розглянуто звіт про результати діяльності комітету Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з питань аудиту та управління ризиками за I півріччя 2023 року.

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

Правління Розрахункового центру: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітного періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2023 року Правлінням проведено 50 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зконсолідована, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження нової редакції Правил провадження клірингової діяльності, Регламенту провадження клірингової діяльності, інших внутрішніх документів, розгляд і затвердження нової редакції положення про Юридичний відділ, затвердження Тарифів ПАТ "Розрахунковий центр", погодження специфікації валютного свопу для біржі, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, формування забезпечення щодо залишків на поточних рахунках у банках, нарахованих доходів та по виплатах працівникам, розгляд та затвердження фінансової звітності (окремої та консолідованої) за проміжний період, що закінчився 31 березня 2023 року та проміжний період, що закінчився 30 червня 2023 року, розгляд питання про виконання рекомендацій аудиту в 2023 році тощо. Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

2. Основні засоби

Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	2 512 32 359 458	296	35 625
Первісна вартість	2 512 39 786 5 748	2 682	50 728

Знос	-	(7 427)	(5 290)	(2 386)	(15 103)		
Надходження	-	-	86	14		100	
Поліпшення	-	-	-	-	-		
Вибуття	-	-	(106)	-	(106)		
Первісна вартість	-	-	(637)	(13)	(650)		
Знос	-	-	531	13		544	
Амортизаційні нарахування	-	(699)	(183)	(80)	(962)		
Балансова вартість на 31 грудня 2022 року		2 512	31 660 255	230	34 657		
Первісна вартість	2 512	39 786 5 197	2 683	50 178			
Знос	-	(8 126)	(4 942)	(2 453)	(15 521)		
Надходження	-	-	-	-	-		
Поліпшення	-	-	107	-	107		
Вибуття	-	-	-	-	-		
Первісна вартість	-	-	-	-	-		
Знос	-	-	-	-	-		
Амортизаційні нарахування	-	(524)	(90)	(63)	(677)		
Балансова вартість на 30 вересня 2023 року		2 512	31 136 272	167	34 087		
Первісна вартість	2 512	39 786 5 304	2 683	50 285			
Знос	-	(8 650)	(5 032)	(2 516)	(16 198)		

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 року на балансі Розрахункового центру обліковуються матеріальні цінності з вартісним критерієм менше або рівним 20 тисяч гривень та терміном служби більше одного року, які відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується Розрахунковим центром в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта. Первісна вартість таких матеріальних цінностей на 30 вересня 2023 року складає 596 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року складала 591 тисячу гривень).

Амортизація таких об'єктів за звітний період, що завершився 30 вересня 2023 року склала 5 тисяч гривень, а за 2022 рік склала 43 тисяч гривень та відображена в Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток в статті "Амортизаційні витрати".

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 року 6 917 тисяч гривень та 31 грудня 2022 року становить 6 902 тисяч гривень.

3. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування(815)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 41 586

Первісна вартість 48 959

Знос (7 373)

Амортизаційні нарахування(610)

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року 40 976

Первісна вартість 48 959

Знос (7 983)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 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 2023 року та на 31 грудня 2022 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у звітному проміжному періоді, що закінчився 30 вересня 2023 року та у 2022 році не укладались.

4. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 4 229

Первісна вартість 12 362

Знос (8 133)

Надходження

Амортизаційні відрахування 691 (646)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 4 274

Первісна вартість 13 053

Знос (8 779)

Надходження 1 776

Амортизаційні нарахування(657)

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року 5 393

Первісна вартість 14 829

Знос (9 436)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень.

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2023 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 2023 року і у 2022 році Розрахунковий центр не отримувал нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

5. Інші фінансові активи

Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю 30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні 180 522

175 948

Нараховані доходи за кліринговими послугами	1 637	608
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	168	151
Нараховані доходи за послугами оренди	-	48
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(10)	(65)
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	182 317	176 690

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)

Зміна (24) резерву

Залишок станом на 31 грудня 2022 року (65)

Зміна резерву 55

Залишок станом на 30 вересня 2023 року (10)

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Передоплата за послуги	711	773
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	166	175
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб		70
Балансова вартість інших нефінансових активів	947	1 063

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	3 580
Балансова вартість на 31 грудня 2022 року	3 580
Балансова вартість на 30 вересня 2023 року	3 580

8. Грошові кошти

Таблиця 8.1. Грошові кошти

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Кошти в Національному банку України	15 689	42 077
Поточні рахунки у банках України	15 924	77 762
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України	(36)	(47)
Балансова (амортизована) вартість	31 577	119 792

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (15)

Зміна резерву (32)

Залишок станом на 31 грудня 2022 року (47)

Зміна резерву 11

Залишок станом на 30 вересня 2023 року (36)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2023 року

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Кошти в Національному банку України	15 689	42 077
Поточні рахунки у банках України	15 924	77 762
Балансова (амортизована) вартість	31 613	119 839

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 в банках України	23 306	30 751
Балансова (амортизована) вартість	44 259	47 019

9. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю 30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти юридичних осіб	11 363	42 623
Кошти банків	6 868	68 256
Балансова (амортизована) вартість	18 231	110 879

10. Інші нефінансові зобов'язання

	30 вересня 2023 року	31 грудня 2022 року
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	2 999	3 702
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 082	1 999
Доходи майбутніх періодів	971	1 051
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	39	97
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	170	183
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 274	7 019

11. Статутний капітал, резервні та інші фонди

	Кількість акцій в обігу, одиниць	Статутний капітал
Залишок на 31 грудня 2021 року	206 700	206 700

Залишок на 31 грудня 2022 року 206 700 206 700

Залишок на 30 вересня 2023 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 2023 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2022 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 імені 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 імені 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. Протягом проміжного звітного періоду відрахувань до резервного капіталу не здійснювалося. Станом на 30 вересня 2023 року резервний фонд становить 37 408 тисяч гривень.

12. Процентний дохід

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року За період, що закінчився 30 вересня 2022 року

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю: 24 133 13 007

Облігації внутрішньої державної позики 22 804 13 007

Поточні рахунки 1 329 -

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

Усього чистий процентний дохід 24 133 13 007

13. Інші витрати

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року

За період, що закінчився

30 вересня 2022 року

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (1 752)(1 697)

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

Витрати на охорону (610) (542)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (407) (376)

Професійні послуги (373) (529)

Витрати по договорам ЦПХ- (544)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (239) (226)

Господарські витрати (82) (27)

Витрати із страхування (31) (31)

Інші (287) (137)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (4 659)(4 987)

14. Інші прибутки (збитки)

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року
30 вересня 2022 року

За період, що закінчився

Дохід від операційної оренди 3 414 3 425

Інші доходи 107 1 019

Комісійні витрати (15) (138)

Усього інших операційних доходів 3 506 4 306

15. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 15.1. Витрати з податку на прибуток

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року
вересня 2022 року

За період, що закінчився 30

Поточний податок на прибуток (2 359)(644)

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

9 906

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

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

47.92

(19.42)

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 2022 року "Про затвердження змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" з 01 квітня 2023 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 2023 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

30 вересня 2023 року

Капітал першого рівня: 261 224

zareestrovaniy statutniy kapital (primitka 11) 206 700

rezervniy kapital (primitka 11) 37 408

nerozpodilennyi przybutok na nachatok 2023 roku 17 116

Rozmir kapitalu perшого рівня zmenshuyetsya na sumu: 5 614

prostrochenoyi ponad 30 dniv debitor's'koyi zaborgovanosti 10

нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 4) 5 393

vitrat maybutnih periodiv 211

Капітал другого рівня -

Загалом регулятивний капітал 255 610

18. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 30 вересня 2023 року та на 31 грудня 2022 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 2023 року та на 31 грудня 2022 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 2023 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Грошові кошти	15 689 -	-	-

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2023 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Інші прибутки (збитки)	-	-	-

Інші витрати 2 - -

Таблиця 19.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2022 року:

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

Таблиця 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року:

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

Таблиця 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року		За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане	
Витрати на виплати працівникам	4 189	387	4 011	445
Нарахування річних виплат	2 406	1 654	2 100	1 654

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 невиконаних нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2022 рік протягом 2023 року склала 50 тисяч гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

За період, що закінчився 30 вересня 2023 року		За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		
Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане	
Поточні витрати	878	-	878	-

20. Поточні та непоточні активи та зобов'язання

Примітки	30 вересня 2023 року			31 грудня 2022 року		
	Поточні	Непоточні	Усього	Поточні	Непоточні	Усього
АКТИВИ						
Основні засоби	2	-	34 087 34 087 -	34 657 34 657		
Інвестиційна нерухомість	3	-	40 976 40 976 -	41 586 41 586		
Нематеріальні активи	4	-	5 393 5 393 -	4 274 4 274		
Інші фінансові активи 690	5	46 850	135 467	182 317	131 313	45 377 176
Інші нефінансові активи	6	947	-	947	1 063	-
Необоротні активи, утримувані для продажу	7	-	3 580	3 580	-	3 580
Дебіторська заборгованість щодо						
податку на прибуток минулих періодів		-	1 005	1 005	-	1 005
Грошові кошти	8	31 577	-	31 577	119 792	-
Витрати майбутніх періодів		211	-	211	211	-
УСЬОГО АКТИВІВ		79 585	220 508	300 093	252 379	130 479
						382 858
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Інші фінансові зобов'язання	9	18 231	-	18 231	110 879	-
Поточний податок на прибуток		2 359	-	2 359	586	-
Інші нефінансові зобов'язання	10	5 274	-	5 274	7 019	-
Відстрочене податкове зобов'язання	15	-	3 099	3 099	-	3 150
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		25 864	3 099	28 963	118 484	3 150
						121 634

21. Події після звітного періоду

Припинення дочірнього підприємства. Розрахунковий центр планує у 2023 році закінчити процес ліквідації непрацюючого дочірнього підприємства.

Інших подій, що відбулися би після дати балансу не було.

XV. Проміжний звіт керівництва

ВАЖЛИВІ ПОДІЇ, ЯКІ ВІДБУЛИСЬ УПРОДОВЖ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ:

29.09.2023 набрала чинності нова редакція Регламенту провадження клірингової діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ". Оновлена редакція Регламенту передбачає наступні зміни:

додано підставу для припинення надання клірингових послуг учаснику клірингу у випадку неплатоспроможності учасника клірингу / клієнта учасника клірингу;

змінено умови надання довідок про клірингові рахунки / субрахунки;

передбачено право Розрахункового центру вимагати у клієнта учасника клірингу додаткових документів (в разі відкриття індивідуального субрахунку за 3-стороннім договором);

зазначені особливості акцептування нових заявок на укладення договорів РЕПО у випадку наявності маржинальної вимоги;

зазначені особливості умов зарахування іноземної валюти на рахунок Розрахункового центру;

уточнені час та кількість клірингових сесій для клірингу зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на організованому ринку капіталу та поза ним;

описані обмеження щодо операцій з цінними паперами іноземних емітентів.

Розрахунковий центр спільно з АТ "Українська біржа" провів онлайн-конференцію, присвячену новому інструменту грошового ринку "Валютний СВОП з контролем ризиків" на організованому ринку капіталу. У ході конференції презентовано "Валютний своп" - інструмент грошового ринку, при укладенні, клірингу та розрахунках за яким Розрахунковий центр виконуватиме функцію центрального контрагента.

Рішенням Правління Розрахункового центру затверджено склад учасників Робочої групи з розвитку ринків РЕПО та своп. Метою створення Робочої групи є представництво інтересів клієнтів Розрахункового центру та експертної спільноти, а також консультування і надання рекомендацій щодо розвитку ринків РЕПО та своп.

ОПИС ОСНОВНИХ РИЗИКІВ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТЕЙ:

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

- ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик;

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

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

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

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

Інші види ринкового ризику наразі не притаманні діяльності Розрахункового центру.

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

Контроль за дотриманням встановлених обмежень (лімітів) ризиків здійснюється ризик-менеджером на постійній основі. У разі виявлення порушень обмежень (лімітів) або наближення рівня ризику до критичної межі, ризик-менеджер повідомляє про це Наглядову раду та Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з наданням інформації та пропозицій щодо подальшої стратегії в напрямку пом'якшення або уникнення ризиків.

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

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

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