

Титульний аркуш

08.05.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1263

(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)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

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, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, Тропініна, 7-Г
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 585-42-42, (044) 481-00-99
6. Адреса електронної пошти: legal_dep@settlement.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 20.03.2023, Протокол № 5
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 діяльність з 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
9. 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/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

08.05.2023

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. 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	
22. 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
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	X
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	X
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- У складі річної інформації за 2022 рік відсутня:

інформація про рейтингове агентство, оскільки рейтингова оцінка емітента або його цінних паперів не проводилась;

інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, оскільки філіали або інші відокремлені структурні підрозділи відсутні;

інформація про судові справи емітента, оскільки судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи, відсутні;

інформація про штрафні санкції щодо емітента, оскільки у звітному періоді на Розрахунковий центр штрафні санкції не накладались;

інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента, оскільки посадові особи акціями емітента не володіють;

інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, оскільки винагороди або компенсації посадовим особам емітента в разі їх звільнення не виплачувались;

інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, оскільки укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було, тому завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, та інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не розкривається;

інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, оскільки зміни таких акціонерів протягом року не було;

інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, оскільки зміни таких осіб протягом року не було;

інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, оскільки зміни таких осіб протягом року не було;

інформація про облігації емітента, інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, інформація про похідні цінні папери емітента, інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);

інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду, оскільки протягом року власні акції не придбавались;

інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) емітента, оскільки емітентом випущені лише акції;

інформація про наявність у власності працівників акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу товариства, оскільки у власності працівників ПАТ "Розрахунковий центр" відсутні цінні папери товариства;

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, оскільки у відношенні цінних паперів ПАТ "Розрахунковий центр" відсутні обмеження щодо їх обігу;

інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами, оскільки у звітному періоді дивіденди не виплачувались;

інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції, оскільки банками ця інформація не розкривається;

річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), оскільки товариство є емітентом лише акцій;

інформація про корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, оскільки така інформація відсутня в емітента;

інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, оскільки подібні договори та/або правочини не укладались та/або не вчинялись;

інформація, передбачена пунктами 35-45 цього Змісту, оскільки товариство є емітентом лише акцій.

У таблиці розділу VI "Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)" зазначена інформація про засновників та розмір їх часток у статутному капіталі Розрахункового центру станом на 31.12.2022.

Річна інформація емітента ПАТ "Розрахунковий центр" за 2022 рік затверджена Наглядовою радою ПАТ "Розрахунковий центр" (протокол №5 від 20.03.2023) на виконання вимог статті 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Річний звіт ПАТ "Розрахунковий центр" за 2022 рік у розумінні статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо схвалений Наглядовою радою (протокол №5 від 20.03.2023) та затверджений річними Загальними зборами акціонерів, проведеними дистанційно 28.04.2023 (протокол №1).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

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

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"

3. Дата проведення державної реєстрації

14.05.2008

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

206700000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

38

9. 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

10. 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

UA093253650000026502011569554

3) поточний рахунок

UA093253650000026502011569554

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

АТ "ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-ІМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ", МФО 322313

5) IBAN

UA883223130000026500000000842

6) поточний рахунок

UA883223130000026500000000842

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку 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 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.			

12. Відомості про участь емітента в інших 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

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.

13. 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	29.06.2021 року рішенням Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" обрано (призначено) на посаду корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр" Логінову Світлану Юріївну з 01.07.2021 року	

(протокол №13).

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.

Функціональні обов'язки корпоративного секретаря передбачені Положенням про корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр", затвердженим рішенням Наглядової ради від 22.05.2019 (протокол № 10) (із змінами). Функціональні обов'язки корпоративного секретаря згідно Положення наступний:

- 1) здійснення моніторингу відповідності Статуту та внутрішніх положень ПАТ "Розрахунковий центр", що стосуються корпоративних відносин у ПАТ "Розрахунковий центр", вимогам законодавства та їх взаємної узгодженості;
- 2) прийняття участі у розробці проектів змін до Статуту та внутрішніх документів ПАТ "Розрахунковий центр", що стосуються корпоративних відносин у ПАТ "Розрахунковий центр", у тому числі забезпечення своєчасного приведення їх у відповідність до вимог законодавства;
- 3) здійснення моніторингу за дотриманням Наглядовою радою, її комітетами та Загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр" корпоративних процедур, передбачених законодавством України, Статутом та внутрішніми документами ПАТ "Розрахунковий центр", дотриманням власної компетенції при ухваленні ними рішень;
- 4) забезпечення консультування з питань корпоративного права та управління посадових осіб органів управління ПАТ "Розрахунковий центр", його акціонерів та працівників;
- 5) отримання від Правління ПАТ "Розрахунковий центр" інформації щодо виконання рішень, ухвалених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою;
- 6) забезпечення оперативного обміну інформацією та взаємодії органів ПАТ "Розрахунковий центр" між собою та з акціонерами та/або інвесторами, інформування Правління ПАТ "Розрахунковий центр" про прийнятті Загальними зборами та Наглядовою радою рішення;
- 7) забезпечення підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр";
- 8) організація роботи Наглядової ради, забезпечення підготовки та проведення засідань Наглядової ради, комітетів Наглядової ради, робочих зустрічей членів Наглядової ради;
- 9) надання інформації про діяльність ПАТ "Розрахунковий центр" його органам та акціонерам, забезпечення розміщення на вебсайті ПАТ "Розрахунковий центр" інформації, визначеної Законом України "Про акціонерні товариства";

	<p>10) підготовка необхідних документів та координація процесу виплати дивідендів за випущеними власними акціями, емісії цінних паперів, викупу та продажу акцій ПАТ "Розрахунковий центр";</p> <p>11) розробка пропозицій щодо розвитку та вдосконалення корпоративного управління в ПАТ "Розрахунковий центр" та шляхів їх реалізації;</p> <p>12) інформування голови Наглядової ради про потенційні та реальні конфлікти між акціонерами, членами Наглядової ради, Правління, а також виконання функцій посередника при врегулюванні конфліктів між членами Наглядової ради;</p> <p>13) виконання інших завдань, визначених рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;</p> <p>14) підготовка та розкриття інформації емітента цінних паперів у встановленому НКЦПФР порядку.</p>
--	--

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Органами управління та контролю Розрахункового центру є:

- Загальні збори - вищий орган управління;
- Наглядова рада - колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Розрахункового центру і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Розрахунковим центром, а також контролює та регулює діяльність Правління;
- Правління - виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю Розрахункового центру.

Розподіл функцій між органами Розрахункового центру забезпечує ефективну систему внутрішнього контролю.

Для підготовки та більш детального опрацювання питань Наглядовою радою створені та функціонують комітети:

- 1) комітет з питань аудиту та управління ризиками;
- 2) комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам

Комітети Наглядової ради очолюються незалежними директорами, більшість членів комітетів - незалежні директори.

Рішенням Наглядової ради визначено з 01.07.2021 року відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ "Розрахунковий центр", члена Наглядової ради Манжуловського С.В..

Станом на 31 грудня 2022 року організаційна структура Розрахункового центру сформована наступним чином:

1. Правління.
2. Підрозділи внутрішнього контролю, що підпорядковуються безпосередньо Наглядовій раді: служба внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу.
3. Корпоративний секретар.
4. Клірингова палата.
5. Самостійний відділ, що підпорядковується голові Правління - відділ інформаційної безпеки.
6. Відділи, що підпорядковуються членам Правління відповідно до розподілу повноважень:

- a. Бухгалтерія;
- b. Юридичний відділ;
- c. Відділ про роботі з персоналом;
- d. Адміністративний відділ;
- e. Відділ розробки та супроводження програмного забезпечення;
- f. Відділ локальних мереж, телекомунікацій та технічного забезпечення

Головний бухгалтер - Висоцька Світлана Василівна, заступник головного бухгалтера - Кудінова Алла Петрівна.

Станом на початок 2022 року штат Розрахункового центру складав 41 осіб.

Станом на кінець 2022 року штат Розрахункового центру складав 37 осіб.

Організаційна структура Розрахункового центру оприлюднена на власному вебсайті за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/org.html>

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Станом на 31.12.2022 року середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) нараховує 38 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників - 0, чисельність та осіб, які працюють за сумісництвом: 1, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 3,3 особи.

Фонд оплати праці станом на 31.12.2022 року становив 23 466 194,13 грн. грн., відносно попереднього періоду фонд оплати праці збільшився.

Успіх розвитку Розрахункового центру залежить від кадрової політики, що спрямована на розвиток персоналу, створення колективу професіоналів, здатних забезпечити виконання стратегічних завдань та якісне обслуговування клієнтів. Ефективна система підбору і розстановки кадрів, підготовка та підвищення кваліфікації працівників, удосконалення системи мотивації та оцінки персоналу, розвиток корпоративної культури, є пріоритетними напрямками кадрової політики Розрахункового центру. На сьогоднішній день Розрахунковий центр - це команда висококваліфікованих фахівців, здатних оперативно вирішувати найскладніші завдання та задовольнити зростаючі потреби клієнтів у кліринговому обслуговуванні. Більшість працівників мають вищу освіту, що відповідає профілю займаної посади. Кадрова програма Розрахункового центру у 2022 році була спрямована на формування згуртованого, працездатного та вмотивованого колективу. Розрахунковий центр намагається створити оптимальні умови для реалізації потенціалу кожного працівника, незалежно від займаної посади. Працівники ПАТ "Розрахунковий центр" постійно підвищують рівень кваліфікації шляхом відвідування семінарів та проходження відповідного навчання - це професійні навчальні заходи: змінах до законодавства, бухгалтерському обліку, навчання фахівців фондового ринку тощо.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Розрахунковий центр є асоційованим членом Асоціації "УкрСВІФТ".

Місцезнаходження об'єднання: 04053 м.Київ, вул. Обсерваторна, 21-А. УкрСВІФТ - це асоціація, яка є формою існування Української Національної Групи Членів та Користувачів СВІФТ. УкрСВІФТ виконує роль консультативного органу Ради Директорів SWIFT та підтримує українську спільноту користувачів ідентифікацією, дослідженнями та вирішенням проблем, що стосуються міжнародних та локальних фінансових телекомунікацій.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Протягом 2022 року Розрахунковий центр не здійснював спільну діяльність з іншими підприємствами, установами, організаціями.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не було.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика ПАТ "Розрахунковий центр" розроблена відповідно до вимог законодавства України, зокрема Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та основних принципів Міжнародних стандартів фінансової звітності і бухгалтерського обліку.

Положення про облікову політику ПАТ "Розрахунковий центр" (затверджене рішенням Правління - Протокол №61 від 31.12.2013 р., викладено у новій редакції - Протокол засідання Правління №29 від 29.06.2021 р.).

Метою облікової політики є забезпечення:

- дотримання принципів бухгалтерського обліку;
- застосування єдиної методологічної основи;
- відповідності даних синтетичного і аналітичного обліку;
- хронологічного та систематичного відображення всіх операцій Емітента в регістрах бухгалтерського обліку на підставі первинних документів;
- накопичення та систематизація даних обліку в розрізі показників, необхідних для управління діяльністю Емітента, а також складання звітності.

Облікова політика Розрахункового центру побудована на таких принципах бухгалтерського обліку та фінансової звітності: повне висвітлення, безперервність, послідовність, обачність, нархування та відповідність доходів та витрат, автономність, превалювання сутності над формою, історичної (фактичної) собівартості.

Відповідно до вимог Облікової політики ПАТ "Розрахунковий центр" вартість активів і пасивів встановлюється виходячи з принципу обережності для правильного визначення майнового і фінансового стану Розрахункового центру. Фінансові активи і зобов'язання, залежно від їх класифікації, відображаються за:

- справедливою вартістю;
- первісною вартістю;
- амортизованою собівартістю.

Розрахунковий центр під час первісного визнання фінансових інструментів, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки, оцінює їх за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Розрахунковий центр відображає в бухгалтерському обліку витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів за рахунками витрат на дату їх здійснення. Розрахунковий центр оцінює усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Всі фінансові зобов'язання, крім тих, які були визначені як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, і фінансових зобов'язань, що виникають у випадку, коли передача фінансового активу, відображеного в обліку за справедливою вартістю, не відповідає критеріям припинення визнання, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи визнаються і оцінюються за первісною

вартістю. При розрахунку амортизації основних засобів, застосовується прямолінійний метод розрахунку. Строки корисного використання (експлуатації) необоротних активів встановлено у внутрішньому нормативному документі ПАТ "Розрахунковий центр".

Протягом 2022 року строки корисного використання необоротних активів не переглядалися.

Облік запасів матеріальних цінностей здійснюється за ціною їх придбання (отримання).

Передавання цінностей з підзвіту в експлуатацію списується з балансу за методом "ФІФО" (оцінка запасів за методом ФІФО базується на припущення, що запаси використовуються в тій послідовності, у якій вони надходили).

Своєчасна та об'єктивна оцінка (переоцінка) активів, зобов'язань (балансових та позабалансових) та прийняття на підставі такої оціночної інформації адекватних управлінських рішень надають змогу здійснити заходи, спрямовані на поліпшення структури балансу, зменшення низьколіквідних і недоходних (неробочих) активів, що, в свою чергу, сприяє зміцненню фінансового стану та стабільності.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основним видом послуг, що їх надає емітент та за рахунок яких отримано більше 10 % доходів (а саме - 19,94 %) за звітний рік, були клірингові послуги. Сума доходу від надання клірингових послуг склала 7 518 тис. грн..

ПАТ "Розрахунковий центр" має на меті забезпечувати клієнтів професійним та комфортним кліринговим сервісом через надання якісних послуг, що відповідає інтересам акціонерів, заохочувати акціонерів і надалі інвестувати в розвиток Розрахункового центру. Розрахунковий центр надає послуги як клірингова установа по всій території України. Залежність від сезонних змін відсутня.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні 5 років, у 2018 - 2022 роках, Розрахунковим центром придбавались основні засоби та нематеріальні активи виробничого призначення. Придбання або відчуження необоротних активів протягом 2018-2022 років здійснювалось Розрахунковим центром по мірі необхідності та в кількості (об'ємі), яка достатня для задоволення існуючих на даний конкретний момент часу виробничих потреб.

Протягом 2022 року було придбано основних засобів на загальну суму 129 тис. грн., а витрати на поліпшення нематеріальних активів склали 691 тис. грн.

В подальшому, у зв'язку з потребами діяльності та вдосконаленням процесів, Розрахунковий центр планує придбавати необхідні для забезпечення діяльності основні засоби та нематеріальні активи, а також здійснювати модернізацію або поліпшення тих, які вже використовуються.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Визнання та оприбуткування придбаних основних засобів здійснюється за первісною вартістю (вартістю придбання) з урахуванням витрат, пов'язаних з доставкою, монтажем, введенням в експлуатацію, а також сум непрямих податків, держмита та інших витрат, пов'язаних з придбанням та/або введенням в експлуатацію об'єктів. Зміна первісної вартості здійснюється у випадках поліпшення, модернізації, доукомплектування і реконструкції таких основних засобів. Після первинного визнання облік основних засобів здійснюється в подальшому за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Облік основних засобів, які отримані в оперативний лізинг (оренду), здійснюється за балансовою вартістю об'єктів, яка зазначається у договорі лізингу (оренди). Серед орендованих основних засобів - нежитлові приміщення, які використовуються, як офісні приміщення.

Основні засоби класифікуються Розрахунковим центром по групах.

Раз на рік, перед складанням річної фінансової звітності, Розрахунковим центром проводиться загальна суцільна інвентаризація основних засобів. Крім цього, Емітент може проводити позапланові, вибіркові інвентаризації основних засобів, наприклад, у зв'язку зі зміною матеріально-відповідальних осіб, масових переміщень основних засобів, крадіжок тощо.

Амортизаційні відрахування за основними засобами нараховуються щомісячно прямолінійним методом, виходячи з терміну їх корисного використання. Протягом 2022 року метод амортизації залишався незмінним.

Терміни корисного використання основних засобів затверджено наказом на кожну групу основних засобів. Протягом 2022 року термін корисного використання не переглядався. Терміни корисного використання основних засобів можуть переглядатися у разі зміни виробничих та технологічних процесів, фізичного або морального зносу основних засобів. Терміни корисного використання завершених капітальних інвестицій в поліпшення, модернізацію, реконструкцію, дообладнання основних засобів, отриманих в оперативний лізинг (оренду), дорівнює терміну, протягом якого такі основні засоби будуть використовуватись Розрахунковим центром, але не більше строку лізингу (оренди) згідно договору. По малоцінних необоротних матеріальних активах амортизація нараховується в розмірі 100% вартості у першому місяці експлуатації.

Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного року складає 24,33%. Основних засобів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження, Розрахунковий центр немає.

Переданих в заставу, основних засобів Розрахунковий центр не має.

Місцезнаходження та експлуатація основних засобів Розрахункового центру - тільки в Україні.

Експлуатація Розрахунковим центром основних засобів та подальші плани розвитку не впливають на зміни екології (діяльність не передбачає використання, викиди та/або виробництво шкідливих речовин та продукції).

Планів капітального будівництва та/або планів щодо значних капітальних вкладень (інвестицій) станом на кінець 2022 року Розрахунковий центр не має.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Умови роботи фінустанов залишаються складними: війна затягується, а росія надалі застосовує тактику терору та руйнує цивільну інфраструктуру. Незважаючи на це, фінансовий сектор працює безперебійно: платежі здійснюються своєчасно, а клієнти мають безперешкодний доступ до власних коштів. Проте наслідки масштабних обстрілів знижують темпи зростання попиту на банківські послуги та спричиняють додаткові кредитні й операційні втрати банків.

Банківська система загалом залишалася високоліквідною від початку повномасштабної війни, а за окремими показниками ліквідність сягнула рекордних рівнів. Окрім збереження довіри вкладників до банків, цьому сприяють регулярні та значні надходження державних виплат на банківські рахунки населення. Водночас приплив нових коштів до сектору нерівномірний: основні обсяги осідають на поточних рахунках у державних банках.

Протягом другого півріччя скорочувалася частка депозитів у гривневих рахунках населення, тож строкова структура фондування погіршується. Це не створює негайних ризиків для банківської системи, але послаблює стійкість окремих банків до можливих різких змін настроїв вкладників. Тож фінустановам варто докладати зусиль для покращення строкової структури коштів населення, зокрема через підвищення ставок за депозитами.

Сприяла збереженню довіри до банків і неперервність платежів та роботи роздрібною мережі, навіть попри перебої в постачанні електроенергії. Банки вже розробили та реалізують заходи, що дадуть змогу зберегти неперервність роботи навіть в умовах тривалих блекаутів. Посилюючи власну стійкість до операційних ризиків, банки зазнають суттєвих втрат, зокрема через витрати на додаткове обладнання відділень.

Банки вже зазнали значних кредитних втрат, проте далеко не всі реалізовані та очікувані кредитні збитки визнано. Близько 20% кредитного портфеля вже визнано непрацюючим або ж перебуває в зоні ризику - це співставно з червневими оцінками НБУ. Водночас проблеми з електропостачанням погіршуватимуть показники діяльності навіть тих підприємств, які до сьогодні вчасно обслуговували кредити. Доходи домогосподарства та операційні грошові потоки бізнесу в багатьох випадках будуть недостатніми для повноцінного обслуговування кредитів. Тож наразі є підстави для погіршення прогнозу якості кредитного портфеля - за умови тривалого збереження поточних проблем в енергетиці частка його втрат може сягнути 30%.

Банківський сектор надалі генерує значні операційні прибутки, що створюють фінустановам першу лінію захисту для поглинання кредитних збитків. Цьому сприяють ріст процентних доходів та відновлення комісійних доходів, які у вересні вже сягнули довоєнного рівня. Протягом року більшість банків змогли оптимізувати адміністративні витрати. Тож, попри значні кредитні втрати, сектор загалом залишався прибутковим, а його рентабельність капіталу за одинадцять місяців склала понад 9%.

Більшість банків зберігають та поповнили запас капіталу понад мінімальні вимоги. Проте, ймовірно, цей надлишковий буфер зникатиме.

Національний банк не застосовує заходи впливу за порушення нормативних вимог до капіталу, якщо вони викликані наслідками війни. Режим регуляторних послаблень зберігатиметься тривалий час. Тож фінустанови, що мають життєздатні бізнес-моделі та спроможні генерувати операційні доходи, отримають достатньо часу на відновлення капіталу в разі потреби. Натомість операційно збиткові банки залишатимуться під пильною увагою регулятора, до них можуть застосовуватися обмеження для збереження інтересів вкладників.

Загальний обсяг випусків емісійних цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) у січні-листопаді 2022 року, становив 22,49 млрд грн, що менше на 80,74 млрд грн порівняно з відповідним періодом 2021 року (103,23 млрд грн). Протягом зазначеного періоду Комісією зареєстровано 16 випусків акцій на суму 2,97 млрд грн. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків акцій зменшився на 37,75 млрд грн.

З початку року станом на 30.11.2022 НКЦПФР скасовано реєстрацію 99 випусків акцій на суму

3,71 млрд. грн., 31 випусків облігацій підприємств на суму 7,40 млрд грн.; зареєстровано 39 випусків облігацій підприємств на суму 2,026 млрд грн. та випуски облігацій підприємств у іноземній валюті на 6,4 млн. доларів США. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків облігацій підприємств зменшився на 7,86 млрд грн.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2022 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 144,089 млрд грн. Порівняно з даними аналогічного періоду 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу зменшився на 269,59 млрд.грн. (січень-листопад 2021 року - 413,68 млрд грн). Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з ОВДП - 137,16 млрд грн (95,19% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Спостерігалася консолідація торгівлі цінними паперами на двох операторах організованих ринків капіталу "ПЕРСПЕКТИВА" та "ПФТС", що становило 90,08% вартості торгів фінансовими інструментами. обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 370,66 млрд грн, що на 161,69 млрд грн менше порівняно з показником минулого року.

Посилення негативних наслідків активних бойових дій, ризик подальших терактів проти критичної інфраструктури та тривале її відновлення, скорочення виробництва, зниження реальних доходів населення ускладнили економічну активність та вплинули на погіршення очікувань підприємств усіх секторів, які беруть участь у щомісячних опитуваннях Національного банку. Про це свідчить індекс очікувань ділової активності (ЮДА), який Національний банк розраховує щомісяця, за виключенням вимушеної перерви в березні-травні цього року. У грудні 2022 року ЮДА знизився до 42.1 із 42.7 у листопаді.

Від початку повномасштабної війни і до 31 грудня 2022 року уряд України залучив від розміщення ОВДП на аукціонах 152 390,6 млн грн, 1 929,0 млн дол. США та 977,3 млн євро. На погашення за внутрішніми борговими цінними паперами за аналогічний період спрямовано 213 337,7 млн грн, 2 793,3 млн дол. США та 662,6 млн євро. Про це свідчать дані депозитарію НБУ.

У березні, вересні та листопаді уряд залучив коштів більше, ніж витратив на погашення внутрішніх державних облігацій. Водночас із квітня до серпня, а також у жовтні та у грудні виплати уряду за погашеннями ОВДП перевищували запозичення на внутрішньому борговому ринку, зокрема минулого місяця - на 15 441,5 млн грн.

Упродовж дії воєнного стану Міністерство фінансів України підвищувало ставки за низкою гривневих ОВДП (максимальна ставка становить 19,5% річних), а також за доларовими ОВДП (максимальна ставка - 4,5% річних) та за військовими облігаціями, номінованими в євро (максимальна ставка - 3% річних).

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/finansoviy-sektor-stiykiy-ta-prodovjuye-pratsyuvati-bezperedniyo-popr-i-posilennya-rizikiv--zvit-pro-finansovu-stabilnist>

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/biznes-pogirshiv-otsinki-dilovoyi-aktivnosti-cherez-terroristichni-ataki-ta-defitsit-elektroenergiyi-vnaslidok-masshtabnih-obstriliv-energoobyektiv--dani-opituvannya-pidpriyemstev-u-grudni>

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/uryad-ukrayini-u-2022-rotsi-z-pochatku-povnomasshtabnoyi-viyni-zalu-chiv-vid-prodaju-ovdp-na-auktsionah-252-mlrd-grn-u-ekvivalenti--depozitariy-nbu>

Ступінь залежності Розрахункового центру від законодавчих або економічних обмежень - високий.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування діяльності Розрахункового центру в основному здійснюється за рахунок коштів

(доходів), отриманих в результаті здійснення клірингової діяльності, інвестиційної діяльності та передачі в оренду тимчасово вільних приміщень.

В Розрахунковому центрі затверджена та діє Інвестиційна політика, відповідно до якої головною метою Розрахункового центру при здійсненні інвестицій є дотримання оптимального співвідношення між отриманням прибутку та зменшенням фінансової надійності і погіршенням якості управління ризиками ліквідності. Основними напрямками інвестицій визначені:

- придбання державних цінних паперів, номінованих як у гривні, так і в іноземній валюті;
- розміщення коштів у депозити в банках;
- придбання депозитних сертифікатів банків.

Управління ліквідністю (ризиком ліквідності) Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати відтік коштів клієнтів Розрахункового центру.

Варто також зазначити, що пунктом 19 статті 42 Закону України "Про Національний банк України", а також пунктом 5 статті 60 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" передбачено, що Національний банк України має право здійснювати підтримку ліквідності центрального контрагента.

За оцінками фахівців та керівників, Розрахунковий центр має достатньо робочого капіталу для забезпечення поточних потреб.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів станом на кінець звітного періоду становить 175 098 тис. грн. та очікується, що прибуток від виконання таких договорів у сумі 29 985 тис.грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегічними планами Розрахункового центру є:

- розвиток інструментів грошового ринку,
- створення нових ринкових інструментів,
- підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності,
- розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод,
- впровадження ефективної тарифної політики.

В частині розвитку інструментів грошового ринку пріоритетними напрямками є розвиток інструменту "РЕПО з контролем ризиків" та системи ризик-менеджменту, впровадження клірингу валютних свопів, об'єднання клірингу валютних свопів та РЕПО з контролем ризиків в єдиний кліринговий пул.

Створення нових ринкових інструментів передбачає впровадження: клірингу угод з розрахунковим циклом T+1, клірингу ф'ючерсних контрактів, клірингу процентних свопів.

Для підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності передбачаються наступні кроки: вдосконалення систем інформаційних технологій та інформаційної безпеки, розвиток системи управління персоналом, впровадження ефективної політики управління активами, що складають гарантійне забезпечення, неухильне дотримання локальних стандартів діяльності та нових нормативних вимог щодо здійснення клірингу, забезпечення відповідності Принципам для інфраструктур фінансового ринку (Principles for Financial Market Infrastructures,PFMI).

Розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод передбачає впровадження централізованого клірингу за позабіржовими угодами,

З метою впровадження ефективної тарифної політики передбачається здійснення розвитку моделі стягнення комісій, розробка нових підходів до тарифікації та впровадження оновленої тарифної політики.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, військова агресія російської федерації, зміна та доопрацювання законодавства України щодо остаточності розрахунків, щодо можливості передачі клієнтом інвестиційній фірмі цінних паперів у якості забезпечення та інших питань, що стосуються клірингової діяльності.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Розрахунковий центр у своїй діяльності використовує спеціалізований програмний продукт (далі - СПП) власної розробки:

" прикладне програмне забезпечення "Клірингова Система", яке призначене для автоматизації процесів обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та клірингових активів щодо коштів на клірингових рахунках/субрахунках та виконання клірингових операцій;

" прикладне програмне забезпечення "Інтернет-кліринг", яке призначене для забезпечення віддаленого доступу учасників клірингу в режимі реального часу з використанням Web-технологій до клірингових рахунків/субрахунків та виконання операцій з кліринговими активами щодо цінних паперів та коштів, що обліковуються на клірингових рахунках/субрахунках.

Даний СПП розроблене з використанням світового досвіду створення надійних та безпечних автоматизованих систем, що використовуються для автоматизації процедур обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та коштів, процедур клірингу та розрахунків, та забезпечують необхідні швидкість та рівень автоматизації процесів вводу, передачі, обробки та зберігання інформації. СПП працює з використанням новітніх серверних платформ, операційних систем родини MS Windows та клієнт-серверних технологій.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Розрахунковий центр має сучасну інфраструктуру, яка забезпечує ефективне виконання всього спектру послуг. Інфраструктура передбачає наявність відповідного технологічного приміщення, належних засобів зв'язку, засобів захисту інформації, сучасного програмно-технологічного комплексу власної розробки (для клірингової діяльності) та забезпечує якісне надання послуг клієнтам.

Розрахунковий центр для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу, без ліцензії на провадження відповідного виду діяльності з торгівлі фінансовими інструментами має право виступати стороною деривативних контрактів та правочинів щодо фінансових інструментів, інших активів, допущених до торгів на регульованому ринку та багатосторонньому торговельному майданчику.

Загальна кількість договорів щодо державних цінних паперів, укладених на організаторах торгівлі у 2022 році, кліринг та розрахунки за якими здійснював Розрахунковий центр, склала понад 469 тисяч угод, що є більш, ніж у вісім разів більшим за аналогічний показник 2021 року. Загальна сума цих договорів у порівнянні з попереднім періодом зменшилася на 64% та склала 277,5 мільярдів гривень.

Показники ринку корпоративних цінних паперів у порівнянні з попереднім періодом суттєво зменшилися. Так, загальна кількість договорів щодо корпоративних цінних паперів, укладених на організаторах торгівлі у 2022 році зменшилася втричі до 2,7 тисяч угод, але загальна сума цих договорів збільшилась на 12% до 7,6 мільярдів гривень.

Протягом 2022 року поза організаторами торгівлі не було укладено жодного договору щодо державних цінних паперів (з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати").

За корпоративними цінними паперами поза організаторами торгівлі (з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати") протягом 2022 року укладено 2 договори на загальну

суму 30,9 мільйонів гривень.

Статистичні дані щодо відкритих / закритих клірингових рахунків / субрахунків учасників клірингу протягом 2022 року:

1) клірингових рахунків та клірингових субрахунків для колективного обліку клієнтів учасників клірингу:

- відкрито 22;

- закрито 27;

2) клірингових субрахунків для відокремленого обліку клієнтів учасників клірингу:

- відкрито 1217;

- закрито 139.

Всього станом на кінець 2022 року у Розрахунковому центрі відкрито:

- 396 рахунків / субрахунків учасників клірингу (у тому числі для колективного обліку клієнтів учасників клірингу) - в порівнянні з 2021 роком кількість зменшилась на 5 рахунків;

- 4069 субрахунків учасників клірингу (для відокремленого обліку) - в порівнянні з 2021 роком кількість збільшилась на 1069 субрахунків.

Протягом 2022 року не виявлено тенденції до зменшення або зростання кількості учасників клірингу. Станом на кінець 2022 року загальна кількість учасників клірингу склала 88.

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

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

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

14 вересня 2022 року відбувся рестарт ринку РЕПО з контролем ризиків (з початком війни та тимчасовим припиненням обігу цінних паперів операції на ринку були вимушено припинені). Ринок РЕПО з контролем ризиків показав сталий розвиток до самого початку війни, коли середньоденна позиція учасників ринку досягла 1,5 млрд. грн. Дієва модель управління ризиками пройшла перевірку в тому числі і під час дії воєнного стану. Навіть через п'ять місяців після рішення регулятора про припинення обігу цінних паперів у учасників клірингу залишилась мотивація сумлінно виконувати свої обов'язки. Всі зобов'язання за угодами РЕПО, укладеними до 24 лютого 2022 року, були належним чином розраховані та жодного разу не були застосовані дефолтні процедури. В дуже непростий час для нашої країни Розрахунковому центру вдалося зберегти довіру та позитивне ставлення учасників до ринку РЕПО.

За результатами	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022
Кількість договорів РЕПО, укладених/лонгованих Розрахунковим центром як центральним контрагентом	459	11	49	0
Сума зобов'язань, розрахованих протягом періоду, тис. грн	8 044 536, 369	361 179,062	185 114,938	0

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Національний банк України та інші особи - власники акцій Емітента, розмір пакетів яких є меншим за значний.
Наглядова рада	Голова та члени Наглядової ради станом на 31.12.2022:	Голова Наглядової ради - Супрун Андрій Володимирович; Члени Наглядової ради: Дятлова Олена Олександрівна (заступник голови Наглядової ради), Брикіна Олена Володимирівна, Гашев Руслан Ігорович, Демиденко Сергій Володимирович, Манжуловський Святослав Всеволодович, Чечель Сергій Анатолійович
Правління	Голова та члени Правління станом на 31.12.2022:	Голова Правління - Ткаченко Олег Васильович; Члени Правління: Гнатюк Ірина Володимирівна, Комісаров Євген Анатолійович, Константинов Олексій Анатолійович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради - представник акціонера	Супрун Андрій Володимирович	1983	Вища	17	АТ "ОТП Банк", 21685166, начальник депозитарного відділу АТ "ОТП Банк"	08.02.2021, на 3 роки
1	<p>Опис: Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась та не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: начальник депозитарного відділу; начальки управління депозитарної діяльності Національного банку України. Особа станом на 31.12.2022 обіймає посаду на іншому підприємстві - начальник управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9. Протягом звітного періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Наглядової ради змін не було.</p>						
2	Заступник голови Наглядової ради - незалежний директор	Дятлова Олена Олександрівна	1966	Вища	32	ТОВ фірма "Астарта- Київ", 19371986, директор з персоналу	08.02.2021, на 3 роки
2	<p>Опис: Виплачена винагорода за здійснення повноважень у 2022 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі, передбаченому Положенням про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр". Винагорода в натуральній формі не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 32 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: ТОВ фірма "Астарта- Київ", директор з персоналу; ПАТ "НДУ", член Наглядової ради. Особа станом на 31.12.2022 не обіймає посаду на інших підприємствах. Протягом звітного періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.</p>						
3	Член Наглядової ради - незалежний директор	Брикіна Олена Володимирівна	1979	Вища	15	Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ), 00032945, позаштатний радник	08.02.2022, на 3 роки
3	<p>Опис:</p>						

	<p>Виплачена винагорода за здійснення повноважень у 2022 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі, передбаченому Положенням про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр". Винагорода в натуральній формі не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 15 років.</p> <p>Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: 07.2014-12.2017, ПАТ "Українська біржа", керівник торговельного департаменту, заступник Голови Правління; 03.2020 - 05.2020, ПрАТ "УМВБ", директор департаменту клірингу та розрахунків за договорами щодо похідних (деривативів); з 04.2020, Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ), позаштатний радник.</p> <p>Особа станом на 31.12.2022 обіймає посаду на інших підприємствах - позаштатний радник Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ).</p> <p>Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.</p>						
	Член Наглядової ради - незалежний директор	Гашев Руслан Ігорович	1988	Вища	13	ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", 42644659, голова Правління	15.02.2021, на 3 роки
4	<p>Опис:</p> <p>Виплачена винагорода за здійснення повноважень у 2022 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі, передбаченому Положенням про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр". Винагорода в натуральній формі не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 13 років.</p> <p>Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: 06.05.2015 - 22.08.2016 АТ "ОЩАДБАНК", керівник відділення; 01.08.2018 - 05.07.2019 Державна установа "Офіс із залучення та підтримки інвестицій", головний радник виконавчого директора; 08.07.2019 - 05.03.2020 Державна установа "ОФІС АДМІНІСТРУВАННЯ ПРОЕКТІВ МІЖНАРОДНОГО ФІНАНСОВОГО СПІВРОБІТНИЦТВА", директор; 06.03.2020 - 09.10.2020 Фонд розвитку підприємництва, виконавчий директор; 04.11.2020 - 03.03.2021 ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", в.о. голови Правління; з 04.03.2021 по теперішній час ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", голова Правління.</p> <p>Особа станом на 31.12.2022 обіймає посаду на інших підприємствах - заступник голови Правління ПрАТ "Експортно-кредитне агентство".</p> <p>Протягом звітнього періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.</p>						
5	Член Наглядової ради - представник акціонера	Демиденко Сергій Володимирович	1985	Вища	17	Національний банк України, 00032106, начальник управління фінансових ризиків Управління фінансових та операційних ризиків	08.02.2021, на 3 роки
	<p>Опис:</p> <p>Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась та не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років.</p> <p>Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: 03.04.2015 - 02.05.2017 ПАТ "УКРСОЦБАНК", начальник управління ринкових ризиків; 03.05.2017 - 28.02.2018 Національний банк України, головний спеціаліст відділу ринкових ризиків Департаменту управління</p>						

	<p>ризиками; 01.03.2018 - 01.12.2019 Національний банк України, заступник начальника управління фінансових ризиків Департаменту управління ризиками; 02.12.2019 - 08.11.2020 Національний банк України, заступник начальника управління фінансових та операційних ризиків - начальник відділу фінансових ризиків; 09.11.2020 - 10.05.2021 Національний банк України, начальник управління фінансових та операційних ризиків; з 11.05.2021 Національний банк України, директор департаменту ризик-менеджменту.</p> <p>Особа станом на 31.12.2022 обіймає посаду на інших підприємствах - директор департаменту ризик-менеджменту Національного банку України. Протягом звітного періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.</p>						
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Манжуловський Святослав Всеволодович	1979	Вища	19	Національний банк України, 00032106, начальник Відділу корпоративних прав Департаменту з корпоративних питань Національного банку України.	08.02.2021, на 3 роки
6	<p>Опис: Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалася та не надавалася. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: начальник відділу методології інструментів фондового ринку Генерального департаменту грошово-кредитної політики; начальник відділу контролю за фінансовими інвестиціями Генерального департаменту грошовокредитної політики; начальник Відділу корпоративних прав Департаменту з корпоративних питань Національного банку України. Особа станом на 31.12.2022 обіймає посаду на іншому підприємстві - керівник з питань корпоративного управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України. Протягом звітного періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.</p>						
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Чечель Сергій Анатолійович	1989	Вища	24	Національний банк України, 00032106, керівник з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків	08.02.2021, на 3 роки
7	<p>Опис: Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась та не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 24 роки. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: 28.02.2020 - по теперішній час: Національний банк, керівник з питань</p>						

	інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків; 04.03.2015-27.02.2020: Національний банк, начальник відділу регулювання експорту та імпорту капіталу управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків; 23.02.2011-03.03.2015: Національний банк України, начальник відділу регулювання операцій з деривативами управління методології валютного регулювання Департаменту методології грошово-кредитної політики Генерального департаменту грошово-кредитної політики. Особа станом на 31.12.2022. обіймає посаду на інших підприємствах - керівник з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків Національного банку України. Протягом звітного періоду у персональному складі Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Наглядової ради змін не було.						
	Голова Правління	Ткаченко Олег Васильович	1970	Вища	27	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, член Правління	05.08.2022, на 3 роки
8	<p>Опис: Розмір винагороди визначається Наглядовою радою Розрахункового центру. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу зазначені у примітці 22 до річної фінансової звітності. Винагорода у натуральній формі не видавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посади голови Правління ПАТ "Українська біржа", члена Правління ПАТ "Розрахунковий центр". Особа інших посад на інших підприємствах не займає. Протягом звітного періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Правління змін не було. З 05.08.2022 р. припинились повноваження (04.08.2022 - останній день дії повноважень) голови Правління Ткаченка О.В, обраного рішенням Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 26.07.2019 р. (протокол №14). Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 02.08.2022 р. (протокол № 15) обрано (призначено) до складу Правління головою Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" Ткаченка Олега Васильовича з 05.08.2022 р.</p>						
	Член Правління	Гнатюк Ірина Володимирівна	1981	Вища	19	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, начальник управління комплаєнс-контролю	26.03.2022, на 3 роки
9	<p>Опис: Розмір винагороди визначається Наглядовою радою Розрахункового центру. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу зазначені у примітці 22 до річної фінансової звітності. Винагорода у натуральній формі не видавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: начальник управління комплаєнс-контролю ПАТ "Розрахунковий центр". Особа інших посад на інших підприємствах не займає. Протягом звітного періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було. З 26.03.2022 р. припинились повноваження (25.03.2022 - останній день дії повноважень) члена Правління Гнатюк І.В., обраної рішенням Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" від 25.03.2019 р. (протокол №5). Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр"</p>						

	від 17.03.2022 р. (протокол № 2) обрано (призначено) до складу Правління членом Правління ПАТ "Розрахунковий центр" Гнатюк Ірину Володимирівну з 26.03.2022 р. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
10	Член Правління	Константінов Олексій Анатолійович	1965	Вища	30	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Заступник голови Правління	05.08.2022, на 3 роки
	<p>Опис: Розмір винагороди визначається Наглядовою радою Розрахункового центру. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу зазначені у примітці 22 до річної фінансової звітності. Винагорода у натуральній формі не видавалася. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: заступник голови Правління, член Правління ПАТ "Розрахунковий центр". Особа інших посад на інших підприємствах не займає. Протягом звітного періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було. З 05.08.2022 р. припинились повноваження (04.08.2022 - останній день дії повноважень) члена Правління Константінова О.А, обраного рішенням Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 26.07.2019 р. (протокол №14). Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 02.08.2022 р. (протокол № 15) обрано (призначено) до складу Правління членом Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" Константінова Олексія Анатолійовича з 05.08.2022 р. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
11	Член Правління	Комісаров Євген Анатолійович	1969	Вища	29	ПАТ "Українська біржа", 36184092, голова Правління	15.01.2020, на 3 роки
	<p>Опис: Розмір винагороди визначається Наглядовою радою Банку. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу зазначені у примітці 26 до річної фінансової звітності. Винагорода у натуральній формі не видавалася. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: член Правління ПАТ "Українська біржа"; перший заступник голови Правління ПАТ "Українська біржа"; голова Правління ПАТ "Українська біржа". Особа інших посад на інших підприємствах не займає. Протягом звітного періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.</p>						
12	Головний бухгалтер	Висоцька Світлана Василівна	1975	Вища	27	ПАТ "БАНК АВАНГАРД", 38690683, Головний бухгалтер, Член Правління	30.08.2013, безстроково
	<p>Опис: Розмір винагороди установлений згідно штатного розкладу. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу зазначені у примітці 22 до річної фінансової звітності. Винагорода у натуральній формі не видавалася. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа займала такі посади: начальник відділу методології та ліцензування управління розвитку акціонерного капіталу; начальник управління методології апарату голови Правління; головний бухгалтер, член Правління; головний бухгалтер.</p>						

	<p>Особа інших посад на інших підприємствах не займає. Протягом звітного періоду у персональному складі за займаною посадою головний бухгалтер ПАТ "Розрахунковий центр" змін не було.</p>						
13	Корпоративний секретар	Логінова Світлана Юріївна	1980	Вища	19	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Фахівець служби корпоративного секретаря	01.07.2021, безстроково
	<p>Опис: Розмір винагороди установлений згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: фахівець служби корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр"; юрисконсульт ПАТ "Розрахунковий центр"; головний спеціаліст Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</p>						

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Національний банк України	00032106	01601, Печерський р-н, м.Київ, Інститутська, 9	83,549104
ПАТ "ФІДОБАНК" (в стані припинення)	14351016	01601, д/н р-н, м.Київ, вул. Велика Васильківська, 10	0
ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"	21672206	01004, Печерський р-н, м.Київ, вул. Шовковична, 42-44	0,000483
ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	14360570	49094, д/в р-н, м.Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, 50	0,000483
ПАТ "Південний"	20953647	65059, д/в р-н, м.Одеса, вул. Краснова, 6/1	0
ПАТ "УкрСиббанк"	09807750	61050, д/в р-н, м.Харків, пр. Московський, 60	0
ПАТ "Банк Форум" (припинено)	21574573	02100, Дніпровський р-н, м.Київ, б-р Верховної Ради, 7	0
ПАТ "ІНГ Банк Україна"	21684818	04070, Подільський р-н, м.Київ, вул. Спаська, 30-А	0
АТ "Укрсоцбанк" (припинено)	00039019	03150, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Ковпака, 29	0
ПАТ "Укрексімбанк"	00032112	03150, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Антоновича, 127	3,207547
ПАТ "Ощадбанк"	00032129	01023, Печерський р-н, м.Київ, вул.Госпітальна, 12-Г	3,207547
ПАТ "РОДОВІД БАНК" (в стані припинення)	14349442	04136, Подільський р-н, м.Київ, вул. Північно-Сирецька, 1-3	0
ПАТ КБ "НАДРА" (в стані припинення)	20025456	04053, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Артема, 15	0
ПрАТ "УМВБ"	22877057	04070, Подільський р-н, м.Київ, вул. Межигірська, 1	0
ПрАТ "Фінансова компанія "Сантанна"	32921709	01135, д/в р-н, м.Київ, вул. Андрюшенка, 4-Д	0
ПАТ "ОТП Банк"	21685166	01033, д/в р-н, м.Київ, вул. Жилянська, 43	0,000483
ПАТ "Кредитпромбанк" (припинено)	21666051	01014, д/в р-н, м.Київ, бул. Дружби Народів, 38	0
ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит" (в стані припинення)	09807856	04050, д/в р-н, м.Київ, вул. Артема, 60	0
ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	14305909	01011, д/в р-н, м.Київ, вул. Лескова, 9	0,004837
ПАТ "Ерсте Банк" (припинено)	34001693	01034, д/в р-н, м. Київ, вул. Польова, 24Д	0
ПАТ "Дельта Банк" (в стані припинення)	34047020	01133, д/в р-н, м.Київ, вул. Щорса, 36 Б	0
ПАТ "ОМЕГА БАНК"	19356840	01032, д/в р-н, м.Київ, вул.	0

(припинено)		Новоконстянтинівська, 18 В	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Серед засновників відсутні фізичні особи			0
Усього			90,13062

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегічними планами Розрахункового центру є:

- розвиток інструментів грошового ринку,
- створення нових ринкових інструментів,
- підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності,
- розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод,
- впровадження ефективної тарифної політики.

В частині розвитку інструментів грошового ринку пріоритетними напрямками є розвиток інструменту "РЕПО з контролем ризиків" та системи ризик-менеджменту, впровадження клірингу валютних свопів, об'єднання клірингу валютних свопів та РЕПО з контролем ризиків в єдиний кліринговий пул.

Створення нових ринкових інструментів передбачає впровадження: клірингу угод з розрахунковим циклом T+1, клірингу ф'ючерсних контрактів, клірингу процентних свопів.

Для підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності передбачаються наступні кроки: вдосконалення систем інформаційних технологій та інформаційної безпеки, розвиток системи управління персоналом, впровадження ефективної політики управління активами, що складають гарантійне забезпечення, неухильне дотримання локальних стандартів діяльності та нових нормативних вимог щодо здійснення клірингу, забезпечення відповідності Принципам для інфраструктур фінансового ринку (Principles for Financial Market Infrastructures,PFMI).

Розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод передбачає впровадження централізованого клірингу за позабіржовими угодами,

З метою впровадження ефективної тарифної політики передбачається здійснення розвитку моделі стягнення комісій, розробка нових підходів до тарифікації та впровадження оновленої тарифної політики.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, військова агресія російської федерації, зміна та доопрацювання законодавства України щодо остаточності розрахунків, щодо можливості передачі клієнтом інвестиційній фірмі цінних паперів у якості забезпечення та інших питань, що стосуються клірингової діяльності.

2. Інформація про розвиток емітента

Розрахунковий центр на підставі ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АЕ № 263463 від 03.10.2013 на провадження клірингової діяльності з визначення зобов'язань, № 49 від 27.01.2022 на провадження клірингової діяльності центрального контрагента), здійснював професійну діяльність на ринках капіталу - клірингову діяльність, а саме: клірингову діяльність з визначення зобов'язань; клірингову діяльність центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів.

Розрахунковий центр має сучасну інфраструктуру, яка забезпечує ефективне виконання всього спектру послуг. Інфраструктура передбачає наявність відповідного технологічного приміщення,

належних засобів зв'язку, засобів захисту інформації, сучасного програмно-технологічного комплексу власної розробки (для клірингової діяльності) та забезпечує якісне надання послуг клієнтам.

Розрахунковий центр для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу, без ліцензії на провадження відповідного виду діяльності з торгівлі фінансовими інструментами має право виступати стороною деривативних контрактів та правочинів щодо фінансових інструментів, інших активів, допущених до торгів на регульованому ринку та багатосторонньому торговельному майданчику.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, оскільки укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було, тому завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, та інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не розкривається.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, оскільки укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було, тому завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, та інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не розкривається.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, оскільки укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було, тому завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, та інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не розкривається.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2021 року (протокол №3).

Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" розміщено на сайті Розрахункового центру за посиланням

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Емітент застосовує власний кодекс корпоративного управління.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління Розрахункового центру застосовується в рамках визначених законодавством вимог.

Кодекс корпоративного управління Розрахункового центру розроблений відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" (у редакції, що діяла до 01.01.2023), Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", інших актів законодавства України, Статуту Розрахункового центру.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Розрахунковий центр не відхиляється від положень власного кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	12.09.2022	
Кворум зборів	88,0396	
Опис	Порядок денний Зборів: <ol style="list-style-type: none">1. Розгляд звіту Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками його розгляду.2. Розгляд звіту Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками його розгляду.3. Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами їх розгляду.4. Затвердження річного звіту, річної фінансової звітності, річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік.5. Розподіл прибутку і збитків ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з урахуванням вимог, передбачених законом.6. Затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік.	

7. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ".

8. Про внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ".

9. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду голови та членів Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ".

10. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності (обрання аудитора/аудиторської фірми) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та іншої інформації, що стосується фінансово-господарської діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

11. Внесення змін до Статуту ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

12. Внесення змін до внутрішніх положень ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

13. Затвердження умов додаткових договорів до цивільно-правових договорів, укладених з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", та умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", обрання особи, яка уповноважується на підписання додаткових договорів до цивільно-правових договорів та цивільно-правових договорів з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

14. Затвердження Порядку перевірки членів (кандидатів у члени) Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, оцінки рівня їх компетенції.

Рішення зборів щодо:

питання 1: "Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів. Визначити, що необхідність затвердження заходів за результатами розгляду звіту Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік відсутня.";

питання 2: "Затвердити звіт Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів. Визначити, що необхідність затвердження заходів за результатами розгляду звіту Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік відсутня.";

питання 3: "Затвердити звіти зовнішньої незалежної аудиторської фірми ТОВ "РСМ УКРАЇНА", складених за результатом проведеної перевірки фінансової звітності (окремої та консолідованої) ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчився 31.12.2021 року, у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів. Визначити, що необхідність вжиття заходів за результатами розгляду звітів зовнішнього аудитора відсутня.";

питання 4: "Затвердити у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів:

- річний звіт ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік, який включає річні результати діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік;
- річну фінансову звітність ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік (окрему);
- річну консолідовану фінансову звітність ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік.";

питання 5: "ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" отримав збиток за результатами діяльності у 2021 році в сумі 5 344 437,83 гривень (п'ять мільйонів триста сорок чотири тисячі чотириста тридцять сім грн. 83 коп.). Здійснити покриття збитків за рахунок резервного капіталу.";

питання 6: "Затвердити звіт про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів.";

питання 7: "Визначити доцільним внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ".";

питання 8: "1. Затвердити зміни до Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" шляхом викладення його у новій редакції, що додається.

2. Доручити голові та секретарю Загальних зборів підписати нову редакцію Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ".";

питання 9: "Визначити, що необхідність внесення змін до Положення про винагороду голови та членів Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" відсутня.";

питання 10: "Призначити ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" (код ЄДРПОУ - 24263164) суб'єктом аудиторської діяльності (обрати аудитором/аудиторською фірмою) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" (окремої та консолідованої (у разі складання)) та іншої інформації, що стосується фінансово-господарської діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", за результатами 2022 року.";

питання 11: "1. Внести зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" шляхом викладення та затвердження Статуту у новій редакції, що запропонована у матеріалах до Загальних зборів.

2. Доручити голові та секретарю Загальних зборів підписати Статут ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" у новій редакції.

3. Доручити голові Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" забезпечити державну реєстрацію Статуту у новій редакції.";

питання 12: "Внести зміни до внутрішніх положень ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" шляхом затвердження внутрішніх положень у нових редакціях, що запропоновані в матеріалах до Загальних зборів, а саме:

1. Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ";
2. Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ";
3. Положення про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ";
4. Доручити голові та секретарю Загальних зборів підписати нові редакції внутрішніх положень ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", затверджені пунктами 1 - 3 цього рішення.";

питання 13: "1. Затвердити умови додаткових договорів до цивільно-правових договорів, укладених з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" у редакціях, що запропоновані у матеріалах до Загальних зборів.

2. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" у редакціях, що запропоновані у матеріалах до Загальних зборів.

3. Обрати особою, яка уповноважується на підписання додаткових договорів до цивільно-правових договорів та цивільно-правових договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", голову Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" (особу, що виконує його обов'язки).";

питання 14: "1. Затвердити Порядок перевірки членів (кандидатів у члени) Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, оцінки рівня їх компетенції у редакції, що запропонована у матеріалах до Загальних зборів.

2. Доручити голові та секретарю Загальних зборів підписати Порядок перевірки членів (кандидатів у члени) Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, оцінки рівня їх компетенції."

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні	X	

збори		
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	-	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій		-

товариства	
Інше (зазначити)	-

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні збори проведені дистанційно 12.09.2022.
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори у 2022 році не скликались.
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Супрун Андрій Володимирович		Х	<p>Голова Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" - представник акціонера.</p> <p>Голова Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - представник акціонера.</p> <p>Супрун Андрій Володимирович протягом 2022 року був членом комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Супруна Андрія Володимировича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p>

		<p>Супрун Андрій Володимирович обіймає посаду начальника Управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) очолює та організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану засідань, затвердженого Наглядовою радою;2) забезпечує чіткий розподіл обов'язків між членами Наглядової ради та ефективний обмін інформацією між ними;3) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань;4) забезпечує ефективне функціонування Наглядової ради шляхом надання повідомлень про день і час проведення засідань та завчасне розповсюдження необхідних матеріалів;5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про роботу Наглядової ради;6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Розрахункового центру;7) у разі, якщо Наглядовою радою не прийняте інше рішення - підписує від імені Розрахункового центру контракти з членами Правління;8) відкриває Загальні збори та головує на них;9) ініціює створення постійних чи
--	--	--

		<p>тимчасових комітетів Наглядової ради;</p> <p>10) ініціює обрання корпоративного секретаря Розрахункового центру та затвердження Наглядовою радою Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру;</p> <p>11) забезпечує складання Наглядовою радою щорічного плану засідань Наглядової ради.</p>
Дятлова Олена Олександрівна	X	<p>Заступник голови Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Дятлову Олену Олександрівну відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежною у своїх судженнях.</p> <p>Дятлова Олена Олександрівна протягом 2022 року була головою Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Дятлової Олени Олександрівни відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними</p>

		<p>зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;6) дотримуватися всіх встановлених у Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
--	--	---

			<p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p> <p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p>
--	--	--	---

			<p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо часу роботі в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради, мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.</p>
<p>Манжуловський Святослав Всеволодович</p>		<p>X</p>	<p>Член Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - представник акціонера.</p> <p>Манжуловський Святослав Всеволодович у 2022 році був відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід,</p>

			<p>спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Манжуловського Святослава Всеволодовича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Манжуловський Святослав Всеволодович обіймає посаду керівника з питань корпоративного управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або
--	--	--	--

		<p>особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової</p>
--	--	---

		<p>діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p> <p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо часу роботі в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради,</p>
--	--	---

			мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.
Чечель Сергій Анатолійович		X	<p>Член Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - представник акціонера.</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Чечеля Сергія Анатолійовича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Чечель Сергій Анатолійович обіймає посаду керівника з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків Національного банку України.</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <p>1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних</p>

		<p>обставин;</p> <p>2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</p> <p>4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) задалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим</p>
--	--	---

		<p>центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p> <p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо</p>
--	--	---

			<p>часу роботи в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради, мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.</p>
<p>Демиденко Сергій Володимирович</p>		<p>X</p>	<p>Член Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - представник акціонера.</p> <p>Демиденко Сергій Володимирович у 2022 році був заступником голови комітету з питань аудиту та управління ризиками.</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Демиденка Сергія Володимировича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Демиденко Сергій Володимирович обіймає посаду директора Департаменту ризик-менеджменту Національного банку України.</p>

		<p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;6) дотримуватися всіх встановлених у Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження
--	--	---

		<p>інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p>
--	--	---

			<p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо часу роботі в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради, мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.</p>
Брикіна Олена Володимирівна	Х		<p>Член Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Брикіну Олену Володимирівну відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежною у своїх судженнях.</p> <p>Брикіна Олена Володимирівна у 2022 році</p>

		<p>була членом комітетів Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та з питань аудиту та управління ризиками.</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Брикіної Олени Володимирівни відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Брикіна Олена Володимирівна обіймає посаду - позаштатний радник, Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ).</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням,
--	--	--

		<p>іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</p> <p>4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;</p> <p>5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;</p> <p>6) дотримуватися всіх встановлених у Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру:</p>
--	--	--

		<p>особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p> <p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестав відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо часу роботі в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути</p>
--	--	--

		<p>членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради, мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.</p>
<p>Гашев Руслан Ігорович</p>	<p>Х</p>	<p>Член Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Гашева Руслана Ігоровича відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежним у своїх судженнях.</p> <p>Гашев Руслан Ігорович у 2022 році був головою комітету з питань аудиту та управління ризиками.</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.</p> <p>Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Гашева Руслана Ігоровича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Гашев Руслан Ігорович обіймає посаду заступника голови Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСПОРТНО-КРЕДИТНЕ</p>

		<p>АГЕНТСТВО".</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none">1) діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;4) особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради, її комітетів (у разі, якщо член Наглядової ради є членом комітету), а також, у разі необхідності, - у Загальних зборах Розрахункового центру. Завчасно повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;5) дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;6) дотримуватися всіх встановлених у
--	--	---

		<p>Розрахунковому центрі правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням повноважень члена Наглядової ради, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>7) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Наглядову раду та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та/або Статутом Розрахункового центру перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради на посаді;</p> <p>8) заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</p> <p>9) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання до складу Наглядової ради повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони), що використовуватиметься для обміну інформацією та повідомленнями; інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>10) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності членів Наглядової ради кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, а незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) також вимогам щодо їх незалежності, встановленим</p>
--	--	--

			<p>законодавством України;</p> <p>11) у разі, якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>12) у разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Наглядової ради перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;</p> <p>13) мати можливість приділяти достатньо часу роботі в Наглядовій раді Розрахункового центру (мінімальна норма часу складає не менше 16 годин на місяць для голови Наглядової ради, 14 годин на місяць - для члена Наглядової ради) і не бути членом наглядової ради чи виконавчого органу більш як двох інших юридичних осіб;</p> <p>14) до укладання цивільно-правового договору або трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, функціонування системи внутрішнього контролю, права та обов'язки членів Наглядової ради, мінімальну норму часу, який члени Наглядової ради зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Наглядовій раді.</p>
--	--	--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень;</p>	<p>Протягом 2022 року проведено 18 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 24 засідання Наглядової ради (із них 1 очне засідання та 23 заочних засідань).</p> <p>Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" протягом 2022 року:</p> <p>1) питання безперервності діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ</p>
---	---

<p>визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>ЦЕНТР" під час дії воєнного стану</p> <ul style="list-style-type: none"> - розгляд інформації Правління щодо безперервності роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на період воєнного стану; - розгляд інформації Правління щодо забезпечення безперебійної роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на період воєнного стану; - про використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" протягом часу дії воєнного стану; - розгляд доповідних записок Правління щодо діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" протягом дії воєнного стану; - розгляд матриць ризиків щодо роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" під час дії воєнного стану; <p>2) питання фінансового планування та контролю</p> <ul style="list-style-type: none"> - розгляд інформації про фінансовий стан, виконання Бюджету; - розгляд аудиторського висновку незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності за 2021 рік; <p>3) питання винагороди, трудових контрактів, КПЕ Правління</p> <ul style="list-style-type: none"> - затвердження КПЕ голови та членів Правління ПАТ "Розрахунковий центр" на 2022 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках КПЕ за 2021 рік; - проведення оцінки діяльності Правління за 2021 рік; - прийняття рішення про виплату щорічної премії голові та членам Правління за 2021 рік; - затвердження звіту про винагороду голови та членів Правління за 2021 рік; - затвердження змін до Положення про винагороду голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; - затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з головою та членами Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; - призначення (обрання) Гнатюк І.В. членом Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; призначення (обрання)
--	--

Константінова О.А. членом Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; призначення (обрання) Ткаченка О.В. головою Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";

4) контроль за системою внутрішнього контролю:

- питання діяльності підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс)/підрозділу комплаєнс та фінансового моніторингу - розгляд звітів;
- питання діяльності підрозділу з управління ризиками - розгляд звітів;
- затвердження змін до Політики запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";

5) питання звітності та взаємодії з акціонерами

- питання, пов'язані з організацією та проведенням річних загальних зборів акціонерів;
- затвердження річного звіту емітента;
- розгляд звіту про винагороду голови та членів Наглядової ради;
- розгляд змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради;
- розгляд річного звіту Наглядової ради;
- розгляд звіту Правління;
- розгляд змін до внутрішніх документів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";

6) питання самоконтролю діяльності Наглядової ради

- розгляд звітів Комітетів Наглядової ради;
- розгляд результатів самооцінки Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" зв 2021 рік, затвердження звіту про оцінку діяльності Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";
- затвердження плану засідань Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та її комітетів на 2022 рік;

7) надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів із заінтересованістю

- надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;
- надання згоди на вчинення значних правочинів (правочини при здійсненні ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" клірингової діяльності з визначення зобов'язань та клірингової діяльності центрального контрагента, правочини щодо придбання облігацій внутрішніх державних позик України, номінованих в національній валюті);

8) інше

- оцінка виконання КПЕ працівників підрозділів контролю, корпоративного секретаря;
- надання пропозиції акціонерам щодо обрання ТОВ "СЕЙЯ КІРШ АУДИТ" аудиторською компанією для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2022 рік, затвердження умов договору з аудиторською компанією;
- обрання суб'єкта оціночної діяльності з метою проведення оцінки правочину, щодо якого є заінтересованість, на відповідність його умов звичайним ринковим умовам та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.

Наглядова рада протягом року здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

Процедурні питання діяльності Наглядової ради товариства, її комітетів регламентуються Статутом ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", Положенням про Наглядову раду ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", положеннями, що регулюють діяльність комітетів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".

Засідання Наглядової ради, її комітетів проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Наглядову раду очолює голова Наглядової ради, який:

- 1) очолює та організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану засідань, затвердженого Наглядовою радою;
- 2) забезпечує чіткий розподіл обов'язків між членами Наглядової ради та ефективний обмін інформацією між ними;

- 3) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань;
- 4) забезпечує ефективне функціонування Наглядової ради шляхом надання повідомлень про день і час проведення засідань та завчасне розповсюдження необхідних матеріалів;
- 5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про роботу Наглядової ради;
- 6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Розрахункового центру;
- 7) у разі, якщо Наглядовою радою не прийняте інше рішення - підписує від імені Розрахункового центру контракти з членами Правління;
- 8) відкриває Загальні збори та головує на них;
- 9) ініціює створення постійних чи тимчасових комітетів Наглядової ради;
- 10) ініціює обрання корпоративного секретаря Розрахункового центру та затвердження Наглядовою радою Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру;
- 11) забезпечує складання Наглядовою радою щорічного плану засідань Наглядової ради.

У випадку відсутності голови Наглядової ради або неможливості ним виконання своїх повноважень, заступник голови Наглядової ради тимчасово виконує повноваження голови Наглядової ради відповідно до законодавства України, Статуту Розрахункового центру, цього Положення, рішень Загальних зборів та/або Наглядової ради, крім виконання функцій Голови Загальних зборів.

Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради може проводитись шляхом очного голосування або заочного голосування (далі - шляхом опитування).

Засідання шляхом очного голосування

Засідання Наглядової ради шляхом очного голосування вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини складу Наглядової ради.

Рішення Наглядової ради з усіх питань приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, що прийняли участь у відповідному засіданні.

Рішення Наглядової ради на засіданні шляхом очного голосування приймається, як правило, способом відкритого голосування. На вимогу будь-кого з членів Наглядової ради може бути проведене таємне голосування з використанням бюлетенів для голосування.

Під час голосування кожний член Наглядової ради (включаючи голову Наглядової ради) має один голос.

Засідання шляхом заочного голосування

Засідання Наглядової ради шляхом опитування проводяться за рішенням голови Наглядової ради.

Засідання шляхом заочного голосування проводяться з використанням бюлетенів для голосування.

Бюлетень для голосування шляхом опитування надсилається секретарем Наглядової ради кожному члену Наглядової ради на адресу електронної пошти. Член Наглядової ради роздруковує електронну форму бюлетеня для голосування, ставить відмітку щодо свого волевиявлення ("за", "проти" або "утримався"), підпис, дату підписання бюлетеня та направляє належним чином заповнений бюлетень в паперовому вигляді секретарю Наглядової ради для підбиття підсумків голосування. Датою проведення засідання Наглядової ради шляхом опитування є дата голосування бюлетенями, зазначена в повідомленні про проведення засідання Наглядової ради шляхом опитування.

У разі прийняття відповідного рішення Наглядової ради надання членами Наглядової ради секретарю Наглядової ради заповнених ними бюлетенів для голосування може здійснюватися у вигляді електронного документа з електронним підписом.

Рішення вважається прийнятим, якщо відповідь "за" надійшла від більшості членів Наглядової ради, які прийняли участь в голосуванні, за умови, що заповнені бюлетені для голосування були отримані більше ніж від половини членів Наглядової ради. У всіх інших випадках рішення вважається неприйнятим.

Рішення Наглядової ради з усіх питань приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, що прийняли участь у відповідному засіданні.

Комітети Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" приймають рішення, які містять пропозиції з питань, віднесених для вивчення та підготовки відповідним комітетом, визначених рішенням Наглядової ради.

Наглядова рада приймає рішення з питань, що належать до компетенції відповідного комітету, виключно на підставі і в

межах пропозицій, наданих таким комітетом. Якщо Наглядова рада відхилила пропозицію відповідного комітету, вона зазначає мотиви свого рішення і передає його комітету для повторної підготовки пропозиції.

У разі відсутності пропозицій від комітету, Наглядова рада не має права приймати рішення з питань, що готуються комітетами для розгляду Наглядовою радою.

Рішення комітету Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів комітету.

Засідання комітетів Наглядової ради можуть проводитись шляхом очного голосування або шляхом заочного голосування (опитування).

З числа її членів Наглядова рада визначає відповідальну особу, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу.

До рішень Наглядової ради, що вплинули на фінансово-господарську діяльність Розрахункового центру, слід віднести, зокрема, щодо використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" протягом часу дії воєнного стану, надання згоди на вчинення значних правочинів та надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Протягом 2022 року Розрахунковим центром вчинено: 1101 значний правочин щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.; 1101 значний правочин щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.; придбання облігацій внутрішньої державної позики України, номінованих в національній валюті, на суму 38,186 млн. грн.

10.05.2022 та 04.08.2022 Наглядова рада ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" прийняла рішення надати згоду на вчинення ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, стосовно укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код за ЄДРПОУ - 30370711) додаткових договорів до Договору оренди приміщення щодо зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту	X		-
3 питань призначень	X		-
3 винагород	X		-
Інше (зазначити)	Комітет з питань призначень та визначення винагород Комітет з питань аудиту та управління ризиками		Склад комітету з питань призначень та визначення винагород протягом 2022 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету. Склад комітету з питань аудиту та управління ризиками протягом 2022 року: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	<p>Комітети проводять свої засідання з періодичністю, яка дозволяє забезпечити своєчасне надання інформації та пропозицій Наглядовій раді для прийняття рішень з питань, що належать до діяльності Комітетів.</p> <p>Протягом 2022 року проведено 11 (одиннадцять) засідань комітету Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками (усі шляхом заочного голосування).</p> <p>Діяльність Комітету протягом 2022 року була спрямована на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд звіту начальника підрозділу з управління ризиками ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" про виконання заходів в частині управління ризиками зі строком виконання у 2021 році, передбачених Планом заходів, розробленим ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на виконання рекомендацій Національного банку України, викладених у Звіті про комплексне оцінювання центрального контрагента (PFMI). 2. Розгляд питань щодо використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" протягом часу дії воєнного стану. 3. Розгляд звітів про управління ризиками, зокрема щодо аналізу ефективності заходів, впроваджених з метою підтримання безперервної діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ
---	---

ЦЕНТР" в умовах вторгнення російської федерації в Україну.

4. Розгляд/оцінку конкурсних пропозицій суб'єктів аудиторської діяльності в рамках проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

5. Розгляд додаткового звіту для аудиторського комітету - комітету Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з питань аудиту та управління ризиками.

6. Надання рекомендацій Наглядовій раді ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" щодо:

- призначення суб'єкта аудиторської діяльності (обрання аудиторської фірми) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", затвердження звіту про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";

- висновків (звітів) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатом проведеної перевірки фінансової звітності (окремої та консолідованої) ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчився 31.12.2021 року;

- фінансових звітів Правління про виконання Бюджету ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

Протягом 2022 року проведено 10 (десять) засідань комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам: 1 засідання відбулось шляхом очного голосування, 9 засідань - шляхом заочного голосування.

Діяльність Комітету протягом 2022 року була спрямована на вивчення та надання Наглядовій раді рекомендацій з питань:

1. Доцільності внесення змін до положення про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

2. Результатів оцінки Наглядовою радою ефективності діяльності Правління за 2021 рік, звіту про оцінку Наглядовою радою ефективності діяльності Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік та плану заходів щодо вдосконалення діяльності Правління.

3. Оцінки рівня досягнення ключових показників ефективності голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік та визначення розміру премії за досягнення ключових показників ефективності.

	<p>4. Затвердження Звіту про винагороду голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік.</p> <p>5. Затвердження у новій редакції внутрішніх документів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР":</p> <ul style="list-style-type: none"> - Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ", його членів та комітетів; - Положення про винагороду голови та членів Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"; - Положення про комітет Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ". <p>6. Оцінки виконання ключових показників ефективності начальників підрозділів внутрішнього контролю та корпоративного секретаря ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік, визначення розміру премії за результативність роботи на підставі ключових показників ефективності.</p> <p>7. Призначення (обрання) голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", визначення умов трудових договорів (контрактів), що укладаються з головою та членами Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", встановлення розміру їх винагороди.</p> <p>8. Затвердження Порядку перевірки голови та членів Правління, посадових осіб та працівників підрозділів системи внутрішнього контролю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, установленим законодавством України для відповідної посади.</p>
<p>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності</p>	<p>Комітети Наглядової ради забезпечують якісну підготовку та вивчення питань, які відносяться до їх компетенції. Члени комітетів Наглядової ради мають сукупний досвід та знання, необхідні для ефективної роботи комітетів та прийняття рішень з</p>

та ефективності	питань, що відносяться до компетенції комітетів. Члени Наглядової ради, які не є членами комітетів Наглядової ради, інформуються про обговорення питань в комітетах Наглядової ради.
-----------------	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	<p>Наглядова рада товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР". Наглядова рада враховує/захищає права акціонерів товариства при прийнятті управлінських рішень.</p> <p>Наглядова рада товариства працює як справжній колегіальний орган, рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій.</p> <p>Методи та процедури роботи Наглядової ради дозволяють забезпечити виконання Наглядовою радою своїх функцій.</p> <p>Між Наглядовою радою та Правлінням налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань.</p> <p>Між Наглядовою радою та підрозділами контролю (службою внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу) налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада контролює, а підрозділи здійснюють об'єктивну та незалежну оцінку діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", забезпечують достовірність звітності, виконання своїх зобов'язань.</p> <p>Наглядова рада періодично (не рідше одного разу на рік) оцінює ефективність власної практики управління. Оцінка діяльності Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" проводиться відповідно до норм Закону України "Про акціонерні товариства", Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ", її членів та комітетів, затвердженого рішенням Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 05.12.2019 (протокол № 22) (зі змінами), та інших внутрішніх документів товариства.</p> <p>Оцінка діяльності Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" проводиться шляхом анонімного анкетного опитування членів Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та обговорення на засіданні результатів анкетного опитування та питань діяльності Наглядової ради. За результатом проведеної оцінки складається Звіт про оцінку діяльності Наглядової ради.</p>
-------------------------------	---

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Порядок перевірки членів (кандидатів у члени) Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, оцінки рівня їх компетенції, затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів від 12.09.2022 (протокол №1) (далі - Порядок), є внутрішнім документом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ", розробленим відповідно до Стандартів корпоративного управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків, затверджених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, інших актів законодавства України, Статуту Розрахункового центру та інших внутрішніх документів Розрахункового центру. Порядок описує:- вимоги, яким має відповідати член (кандидат у члени) Наглядової ради Розрахункового центру;- спосіб та порядок проведення оцінювання членів (кандидатів у члени) Наглядової ради.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	-	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X

Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Члени Наглядової ради - незалежні директори отримують винагороду з фіксованою сумою. Члени Наглядової ради - представники акціонерів не отримують винагороду.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Ткаченко Олег Васильович	<p>Правління здійснює поточне управління діяльністю Розрахункового центру та несе відповідальність за ефективність його роботи згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, а також Положенням про Правління.</p> <p>Розподіл повноважень між членами Правління Розрахункового центру реалізовується відповідно до персонального розподілу безпосереднього підпорядкування структурних підрозділів членам Правління і керівникам структурних вертикалей, в безпосередньому підпорядкування яких знаходяться структурні підрозділи Розрахункового центру, що відображається в організаційній структурі Розрахункового центру, яка затверджується Наглядовою радою.</p> <p>Організаційна структура Розрахункового центру затверджена рішенням Наглядової ради від 18 червня 2021 року, протокол №12. Організаційна структура Розрахункового центру розміщена на вебсайті за посиланням: https://settlement.com.ua/pro-bank/org.html</p> <p>Рішення щодо розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" між членами Правління ПАТ "Розрахунковий центр" прийняте Наглядовою радою 29.07.2021 року, протокол № 16.</p> <p>У 2022 році організаційна структура Розрахункового центру не змінювалась.</p> <p>Голова Правління Ткаченко Олег Васильович:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) вирішує питання роботи відділу інформаційної безпеки; 2) координує роботу всіх структурних підрозділів; 3) вирішує усі питання поточної діяльності ПАТ "Розрахунковий центр", віднесені до його компетенції Статутом ПАТ "Розрахунковий центр", включаючи ті, що розподілені між іншими членами Правління.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені Загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, передбачається, що голова Правління:

- керує роботою Правління та має право без довіреності діяти від імені Розрахункового центру;

- надає Правлінню і Наглядовій раді пропозиції щодо розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності Розрахункового центру між членами Правління;

- у межах своїх повноважень, визначених Статутом Розрахункового центру, має право передати окремі повноваження іншим членам Правління;

- скликає засідання Правління, визначає їх порядок денний та головує на них;

- призначає секретаря засідання Правління з метою ведення протоколу засідання Правління і забезпечує ведення протоколу засідання Правління;

- розпоряджається коштами та майном Розрахункового центру в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;

- приймає рішення про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму, що становить до 5 (п'яти) відсотків вартості активів Розрахункового центру за даними останньої річної фінансової звітності Розрахункового центру, крім випадків, коли прийняття рішення про вчинення правочину (укладення договору) віднесено цим Статутом до повноважень інших органів Розрахункового центру, та від імені Розрахункового центру підписує правочини (договори);

- видає довіреності від імені Розрахункового центру;

- забезпечує дотримання норм законодавства України про працю, правил внутрішнього трудового розпорядку; від імені Розрахункового центру укладає та підписує колективний договір з трудовим колективом або його уповноваженим органом, зміни і доповнення до нього та організовує його виконання;

- затверджує штатний розпис та посадові інструкції працівників Розрахункового центру (крім працівників, що підпорядковуються Наглядовій раді);

- наймає та звільняє працівників Розрахункового центру, уживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до законодавства України, цього Статуту та внутрішніх документів Розрахункового центру;

- у межах своєї компетенції видає накази і розпорядження, надає доручення та вказівки, обов'язкові для виконання працівниками Розрахункового центру;
- пропонує кандидатів на посади членів Правління для призначення їх Наглядовою радою;
- представляє Правління на засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах. У разі відсутності голови Правління право представляти Правління надається члену Правління, визначеному головою Правління;
- якщо інше не встановлене рішенням Загальних зборів - укладає від імені Розрахункового центру цивільно-правові договори або трудові договори з членами Наглядової ради у встановленому цим Статутом та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру порядку;
- контролює додержання вимог законодавства України працівниками Розрахункового центру;
- за рішенням Правління надає розпорядження щодо списання з балансу Розрахункового центру основних засобів та інших необоротних активів, непридатних для подальшого використання, морально застарілих, фізично зношених, пошкоджених внаслідок аварії чи стихійного лиха, зниклих внаслідок крадіжок або виявлених в результаті інвентаризації як нестача, відповідно до законодавства України;
- самостійно приймає рішення щодо відбуття у відрядження (з повідомленням голови Наглядової ради) чи у відпустку (за погодженням з головою Наглядової ради), направляє працівників у відрядження, визначає розмір добових понад установлений законом розмір, установлює обмеження щодо граничних витрат на відрядження;
- за рішенням Правління виписує векселя в оплату товарів, робіт, послуг, поставлених Розрахунковому центру;
- визначає порядок скликання і проведення засідань Правління;
- розглядає заяви працівників про прийняття на роботу, переведення, переміщення, звільнення працівників (крім випадків, обумовлених у цьому Статуті), надання їм відпусток, інші документи про накладення стягнень чи заохочень, про притягнення працівників до матеріальної відповідальності;
- затверджує номенклатуру Розрахункового центру;
- приймає рішення про пред'явлення претензій та позовів від

	<p>імені Розрахункового центру;</p> <p>- вирішує інші питання діяльності Розрахункового центру, повноваження щодо яких передані йому Правлінням чи іншими органами Розрахункового центру та/або необхідні для забезпечення діяльності Розрахункового центру, згідно з законодавством України, цим Статутом та внутрішніми документами Розрахункового центру.</p>
<p>Гнатюк Ірина Володимирівна</p>	<p>Член Правління Гнатюк Ірина Володимирівна вирішує питання роботи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) бухгалтерії; 2) юридичного відділу; 3) відділу по роботі з персоналом; 4) адміністративного відділу. <p>Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені Загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, передбачено, що член Правління:</p> <ul style="list-style-type: none"> - має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Розрахунковий центр, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Розрахункового центру; - може вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - може ініціювати скликання засідання Правління; - надає у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління; - вимагає скликання позачергового засідання Наглядової ради та самостійно скликати засідання Наглядової ради у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру; - має діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин; - повинен керуватися у своїй діяльності законодавством України,

Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;

- повинен виконувати рішення, прийняті Загальними зборами, Наглядовою радою та Правлінням;

- має особисто брати участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Розрахункового центру, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах. Завчасно повідомляти голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;

- повинен дотримуватися встановлених Статутом Розрахункового центру правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законом;

- має заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;

- повинен дотримуватися усіх, встановлених у Розрахунковому центрі, правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- контролює підготовку і своєчасне надання членам Правління матеріалів до засідання Правління в межах напряму роботи члена Правління відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру між членами Правління;

- завчасно готується до засідання Правління, зокрема, знайомиться з підготовленими до засідання матеріалами, збирає та аналізує додаткову інформацію, у разі необхідності отримує консультації фахівців тощо;

- очолює відповідний напрям роботи та спрямовує діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;

- має своєчасно надавати Наглядовій раді, Правлінню, підрозділам або окремим посадовим особам, що входять до системи внутрішнього контролю та зовнішнім аудиторам

	<p>Розрахункового центру інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень;</p> <ul style="list-style-type: none"> - має використовувати свій робочий час в інтересах Розрахункового центру, а не в особистих інтересах або інтересах третіх осіб. Мінімальна норма часу, який члени Правління зобов'язані будуть приділяти для виконання покладених на них обов'язків в Правлінні, визначається рішенням Наглядової ради; - протягом 1 (одного) робочого дня з дати обрання до складу Правління повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, мобільний телефон); інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації; - до укладання трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, права та обов'язки членів Правління, мінімальну норму часу, який члени Правління зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Правлінні.
<p>Комісаров Євген Анатолійович</p>	<p>Член Правління Комісаров Є.А. вирішує питання роботи клірингової палати ПАТ "Розрахунковий центр".</p> <p>Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені Загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, передбачено, що член Правління:</p> <ul style="list-style-type: none"> - має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Розрахунковий центр, необхідну для виконання своїх функцій; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Розрахункового центру; - може вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління; - може ініціювати скликання засідання Правління; - надає у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління; - вимагає скликання позачергового засідання Наглядової ради та самостійно скликати засідання Наглядової ради у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду

Розрахункового центру;

- має діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;

- повинен керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;

- повинен виконувати рішення, прийняті Загальними зборами, Наглядовою радою та Правлінням;

- має особисто брати участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Розрахункового центру, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах. Завчасно повідомляти голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;

- повинен дотримуватися встановлених Статутом Розрахункового центру правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законом;

- має заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;

- повинен дотримуватися усіх, встановлених у Розрахунковому центрі, правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- контролює підготовку і своєчасне надання членам Правління матеріалів до засідання Правління в межах напряму роботи члена Правління відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру між членами Правління;

- завчасно готується до засідання Правління, зокрема, знайомиться з підготовленими до засідання матеріалами, збирає та аналізує додаткову інформацію, у разі необхідності отримує консультації фахівців тощо;

	<p>- очолює відповідний напрям роботи та спрямовує діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;</p> <p>- має своєчасно надавати Наглядовій раді, Правлінню, підрозділам або окремим посадовим особам, що входять до системи внутрішнього контролю та зовнішнім аудиторам Розрахункового центру інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень;</p> <p>- має використовувати свій робочий час в інтересах Розрахункового центру, а не в особистих інтересах або інтересах третіх осіб. Мінімальна норма часу, який члени Правління зобов'язані будуть приділяти для виконання покладених на них обов'язків в Правлінні, визначається рішенням Наглядової ради;</p> <p>- протягом 1 (одного) робочого дня з дати обрання до складу Правління повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, мобільний телефон); інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;</p> <p>- до укладання трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, права та обов'язки членів Правління, мінімальну норму часу, який члени Правління зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Правлінні.</p>
<p>Константінов Олексій Анатолійович</p>	<p>Член Правління Константінов О.А. вирішує питання роботи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) відділу розробки та супроводження програмного забезпечення; 2) відділу локальних мереж, телекомунікацій та технічного забезпечення. <p>Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені Загальними зборами акціонерів від 12.09.2022 протокол №1, передбачено, що член Правління:</p> <p>- має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Розрахунковий центр, необхідну для виконання своїх функцій;</p> <p>- в межах визначених повноважень самостійно та у складі</p>

Правління вирішувати питання поточної діяльності Розрахункового центру;

- може вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління;

- може ініціювати скликання засідання Правління;

- надає у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління;

- вимагає скликання позачергового засідання Наглядової ради та самостійно скликати засідання Наглядової ради у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру;

- має діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;

- повинен керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;

- повинен виконувати рішення, прийняті Загальними зборами, Наглядовою радою та Правлінням;

- має особисто брати участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Розрахункового центру, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах. Завчасно повідомляти голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;

- повинен дотримуватися встановлених Статутом Розрахункового центру правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законом;

- має заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;

- повинен дотримуватися усіх, встановлених у Розрахунковому центрі, правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати інформацію з обмеженим доступом та

інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- контролює підготовку і своєчасне надання членам Правління матеріалів до засідання Правління в межах напряму роботи члена Правління відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру між членами Правління;
- завчасно готується до засідання Правління, зокрема, знайомиться з підготовленими до засідання матеріалами, збирає та аналізує додаткову інформацію, у разі необхідності отримує консультації фахівців тощо;
- очолює відповідний напрям роботи та спрямовує діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;
- має своєчасно надавати Наглядовій раді, Правлінню, підрозділам або окремим посадовим особам, що входять до системи внутрішнього контролю та зовнішнім аудиторам Розрахункового центру інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень;
- має використовувати свій робочий час в інтересах Розрахункового центру, а не в особистих інтересах або інтересах третіх осіб. Мінімальна норма часу, який члени Правління зобов'язані будуть приділяти для виконання покладених на них обов'язків в Правлінні, визначається рішенням Наглядової ради;
- протягом 1 (одного) робочого дня з дати обрання до складу Правління повідомити Розрахунковому центру: особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування, мобільний телефон); інформацію з метою визначення пов'язаних (зв'язаних) осіб Розрахункового центру; інформацію про свою ділову репутацію; свої ідентифікаційні дані, передбачені нормативно-правовим актом, що регулює ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності; а також протягом 3 (трьох) робочих днів повідомляти про зміну вищевказаної інформації;
- до укладання трудового договору (контракту) ознайомитись з цим Положенням та іншими внутрішніми документами Розрахункового центру, що регулюють діяльність органів Розрахункового центру, права та обов'язки членів Правління, мінімальну норму часу, який члени Правління зобов'язані будуть виділяти для виконання покладених на них функцій в Правлінні.

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу; загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Протягом 2022 року діяльність Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" (далі - Розрахунковий центр) була спрямована на забезпечення виконання функцій, передбачених Статутом та законодавством, зокрема, щодо провадження Розрахунковим центром клірингової діяльності з визначення зобов'язань та клірингової діяльності центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на організованому ринку капіталу та поза ним.</p> <p>Пріоритетними напрямками у роботі Правління у звітному році стали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - безперервність діяльності під час воєнного стану - вдосконалення технологічних процесів провадження діяльності та програмного забезпечення; - клієнтоорієнтованість та надання якісних послуг клієнтам; - розвиток законодавства, спрямований на посилення захисту активів клієнтів, управління ризиками та гарантування розрахунків. <p>Протягом звітної періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у 2022 році Правлінням проведено 46 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління.</p> <p>Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо роботи Розрахункового центру в умовах воєнного стану, затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків, інструкцій та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, проектів типових умов додаткових договорів з клієнтами, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду звітів структурних підрозділів, розгляду та затвердження проміжної фінансової звітності 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.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Оцінка роботи Правління є задовільною, Правління в цілому ефективно виконувало поставлені перед ним завдання та забезпечувало безперебійну роботу Розрахункового центру та виконання ним його функцій.</p>

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Система внутрішнього контролю в Розрахунковому центрі базується на забезпеченні систематичного процесу виявлення, оцінки, контролю, моніторингу та звітування щодо усіх видів ризиків, на які наражається установа у своїй діяльності.

Наглядова рада Розрахункового центру несе відповідальність за створення комплексної, адекватної та ефективної системи внутрішнього контролю. У Розрахунковому центрі Наглядовою радою створені постійно діючі підрозділи внутрішнього контролю: підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, служба внутрішнього аудиту. Ці підрозділи підпорядковуються Наглядовій раді та є незалежними від інших підрозділів Розрахункового центру.

У Розрахунковому центрі реалізована модель трьох незалежних ліній захисту, відповідно до якої до першої лінії захисту відносяться бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки, які здійснюють поточну оцінку ризиків відповідно до затверджених у Розрахунковому центрі методик та процедур, їх ідентифікацію, поточний моніторинг та своєчасне інформування підрозділів з управління ризиками та / або комплаєнс (в залежності від виду ризику).

Другу лінію захисту представляють підрозділ з управління ризиками і підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, які є незалежними від першої лінії захисту, які забезпечують своєчасне виявлення, вимірювання, контроль, пом'якшення та звітування щодо суттєвих ризиків, моніторинг та попередження порушень показників ризик-апетиту та лімітів ризику, здійснюють постійний аналіз ризиків, на які наражається Розрахунковий центр під час своєї діяльності, забезпечують методологічну підтримку та здійснюють стрес-тестування.

Третя лінія захисту представлена службою внутрішнього аудиту, яка здійснює незалежний аналіз і проводить оцінку якості та ефективності системи внутрішнього контролю Розрахункового центру, а також оцінює роботу першої та другої ліній захисту і системи управління ризиками в цілому, включаючи організаційну структуру, стратегічне планування, питання системи оплати праці та процеси прийняття рішень у Розрахунковому центрі.

Правління Розрахункового центру забезпечує виконання завдань, рішень Наглядової ради щодо впровадження системи управління ризиками, включаючи стратегію та політики управління ризиками, культуру управління ризиками, процедури, методи та інші заходи ефективного управління ризиками. Правління визнає та виконує вимоги щодо незалежного виконання обов'язків підрозділами системи внутрішнього контролю і не втручається у виконання ними своїх обов'язків.

Система управління ризиками Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи регламентується Положенням про систему управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", згідно якого 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.

Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту щодо операційного ризику, ринкового ризику, ризику ліквідності, а також загального фінансового ризику (згідно принципів PFMI-IOSCO цей ризик визначений як загальний комерційний ризик).

Кредитний ризик. Ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом наразі повністю мінімізований за рахунок вимоги Розрахункового центру щодо обов'язкового попереднього депонування та резервування коштів і цінних паперів учасниками клірингу для розрахунків за правочинами щодо цінних паперів або в якості гарантійного забезпечення. Мінімізація ризику невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом за правочинами щодо цінних паперів, в свою чергу, дозволяє мінімізувати кредитний ризик, як ризик виникнення в Розрахункового центру фінансових втрат за розрахунками з оплати чи поставки цінних паперів.

Розрахунковий центр підтримує кредитний ризик на низькому рівні: грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на поточному рахунку в Національному банку України та облігації внутрішньої державної позики), а також коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України.

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Розрахункового центру у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожну дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в Національному банку України для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків (далі - рахунок Розрахункового центру), суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих

клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунку Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з рахунку Розрахункового центру, залишаються на рахунку Розрахункового центру.

Процентний ризик виникає внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок відкритих позиціях за активами та зобов'язаннями. Розрахунковий центр не схильний до процентного ризику за рахунок встановлених обмежень (Примітка 1), так як Розрахунковий центр не залучає процентні ресурси для здійснення своєї діяльності. Середньозважена ефективна процентна ставка за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України, у першому півріччі 2021 року становила 6.11%. З 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як небанківська фінансова установа використовує методи оцінки, що застосовувались для оцінки процентного ризику банківської установи, для оцінки загального фінансового ризику - ризику неможливості продовження діяльності Розрахункового центру, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Розрахункового центру, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Ринковий ризик представляє собою ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості фінансових інструментів. Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту до ринкових ризиків виключно в контексті управління процентним ризиком торгової книги.

Розрахунковий центр не здійснював у 2022 році придбання цінних паперів до торгової книги, виходячи з чого, апетит до процентного ризику торгової книги був встановлений на нульовому рівні. Відповідно, ліміт максимально можливої вартості під ризиком (VaR) для процентного ризику торгової книги на 2022 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют. Розрахунковий центр може наражатись на валютний ризик в разі наявності відкритих валютних позицій. Діяльність Розрахункового центру у 2022 році не передбачала наявності відкритих позицій у іноземній валюті, відповідно, установа не наражалась на валютний ризик у звітному році.

Операційний ризик. Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження. Розрахунковий центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

- " аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім незалежним аудитором;
- " створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;
- " ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);

" самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);

" сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику (проводиться на щоквартальній основі).

Комплаєнс-ризик розглядається як імовірність виникнення збитків/санкцій, додаткових втрат, не отримання запланованих доходів або втрати репутації внаслідок невиконання Розрахунковим центром вимог законодавства, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил корпоративної етики, виникнення конфлікту інтересів, а також положень внутрішніх документів Розрахункового центру.

МЕТОДИ ОЦІНКИ РИЗИКІВ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ РОЗРАХУНКОВИМ ЦЕНТРОМ

Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження.

Розрахунковий центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

- 1) аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;
- 2) створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;
- 3) ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);
- 4) самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);
- 5) сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику.

Виявлення (ідентифікація) та вимірювання ринкового ризику здійснюється Розрахунковим центром постійно та відбувається на портфельній основі.

У разі віднесення цінних паперів до торгового портфеля Розрахункового центру, здійснюється розрахунок процентного ризику торгової книги методом модифікованої дюрації.

Для вимірювання інших видів ринкового ризику Розрахунковим центром передбачається використання методу вартості під ризиком (VaR). Оцінка VaR здійснюється шляхом застосування параметричного методу.

Підрозділ з управління ризиками здійснює стрес-тестування ринкового ризику з метою оцінки ризиків та визначення спроможності протистояти потрясінням та загрозам, на які Розрахунковий центр наражається під час своєї діяльності, або які можуть виникнути в майбутньому.

Розрахунковий центр для оцінки ризику ліквідності використовує такі інструменти:

- 1) аналіз дотримання нормативів ліквідності (в разі встановлення або застосування таких нормативів);

2) GАР-аналіз, що відображає часову неузгодженість між вимогами та зобов'язаннями Розрахункового центру за контрактними або очікуваними строками погашення;

3) моніторинг наявних необтяжених високоякісних ліквідних активів, що підтримуються як можливе забезпечення на випадок реалізації стрес-сценаріїв, уключаючи втрату або погіршення умов залучення незабезпечених і доступних у нормальних умовах забезпечених джерел фінансування.

Розрахунковий центр здійснює стрес-тестування за сценарієм 100%-го відтоку коштів клієнтів, що здійснюють операції з купівлі-продажу цінних паперів та інших фінансових інструментів, якщо проводяться розрахунки з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати", в рамках сценарію загальноринкової кризи.

Згідно Декларації схильності до ризиків Розрахунковий центр визначає показник ризик-апетиту до ризику ліквідності як тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації та необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковим центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожен дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в НБУ та на банківському рахунку в АТ "Укрексімбанк" (кошти, номіновані в іноземній валюті) для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків (далі - Рахунки Розрахункового центру), суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунках Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з Рахунків Розрахункового центру, залишаються на Рахунках Розрахункового центру.

Методи та інструменти оцінки загального фінансового (комерційного) ризику. Враховуючи той факт, що грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на рахунку Розрахункового центру в НБУ, кошти на рахунках в банках України та ОВДП), Розрахунковий центр не наражається на значний ризик погіршення якості цих активів. У зв'язку з цим головним фактором, що може негативно вплинути на діяльність Розрахункового центру в контексті загального фінансового (комерційного) ризику, може бути погіршення фінансового стану Розрахункового центру внаслідок перевищення витрат над доходами. Відповідно, оцінка потенційного зменшення доходів (за умови жорсткого контролю витрат) вважається ключовим

моментом при здійсненні оцінки потенційного впливу загального фінансового (комерційного) ризику на діяльність Розрахункового центру.

Для оцінки потенційної зміни фінансового стану Розрахункового центру під впливом негативних змін процентних ставок використовуються наступні методи:

- 1) аналіз зміни річного чистого процентного доходу (NII);
- 2) аналіз зміни економічної вартості капіталу (EVE).

Для оцінки потенційного зниження доходів від клірингової діяльності використовується моделювання потенційного падіння рівня цих доходів у порівнянні з показником, запланованим у бюджеті.

Розрахунковий центр на регулярній основі (щоквартально) здійснює стрес-тестування загального фінансового (комерційного) ризику з метою виявлення причин виникнення можливих проблем унаслідок зростання ризику та оцінки співставності результатів здійснення стрес-тестування встановленому Розрахунковим центром рівню ризик-апетиту до загального фінансового ризику.

Стрес-тестування загального фінансового (комерційного) ризику здійснюється за наступними стрес-сценаріями:

- 1) припущення щодо шоквої величини зміни процентних ставок у кризових умовах, при цьому до мінімальних значень, додаються 200 базисних пунктів для кожного сценарію;
- 2) припущення щодо зниження доходів від клірингової діяльності на 50%.

Результатом здійснення стрес-тестування загального фінансового ризику є величина максимального падіння процентного доходу та доходу від клірингової діяльності Розрахункового центру в разі реалізації стрес-сценаріїв, що, в свою чергу, впливає на регулятивний капітал Розрахункового центру.

Декларація схильності до ризиків Розрахункового центру як небанківської фінансової установи визначає сукупну величину ризик-апетиту, види ризиків, які Розрахунковий центр прийматиме або уникатиме з метою досягнення його бізнес-цілей, та рівень ризик-апетиту щодо кожного з ризиків. Сукупний рівень ризику, визначений як загальна сума показників апетиту до кожного з видів ризиків, притаманних діяльності Розрахункового центру на 2022 рік, складає 20,3 млн. грн.

Протягом 2022 року встановлені показники ризик-апетиту Розрахунковим центром не порушувались.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить

вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X

Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	<p>Положення про винагороду членів Наглядової ради; Положення про винагороду голови та членів Правління; Положення про комітети Наглядової ради; Кодекс поведінки (етики) ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; Політика винагороди працівників Розрахункового центру, Порядок проведення оцінки ефективності діяльності Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", її членів та комітетів; Порядок проведення оцінки ефективності діяльності Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", його членів; Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "Розрахунковий центр"; Порядок підбору, оцінки та обрання кандидата в члени Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Положення про управління об'єктами нерухомості публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Порядок підбору персоналу публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Порядок адаптації новоприйнятих працівників публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Положення про систему управління ризиками та гарантій ПАТ "Розрахунковий центр"; Декларація схильності до ризиків ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР"; Процеси управління та методики оцінки ризиків публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Правила фінансового моніторингу ПАТ "Розрахунковий центр"; Програма здійснення фінансового моніторингу публічним акціонерним товариством "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Положення про порядок організації та здійснення внутрішнього аудиту ПАТ "Розрахунковий центр"; Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту ПАТ "Розрахунковий центр"; Політика запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; Політика управління комплаєнс-ризиком ПАТ "Розрахунковий центр".</p>	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в	Копії документів надаються на запит акціонерів	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	акціонерно му товаристві	ра	товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія відсутня. Функціонує служба внутрішнього аудиту.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Національний банк України	00032106	83,549104

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
206 700	2 978	Рішення Ради національної безпеки і оборони України від 21 червня 2018 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)", рішення Ради національної безпеки і оборони України від 18 червня 2021 року "Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)	21.06.2018

Опис	165 акцій обліковуються за уповноваженим на зберігання - ПАТ "Національний депозитарій України". Дата та номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження (стосовно 2978 шт. акцій, що складає 1,4407% від кількості акцій у випуску): 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.
------	--

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 30.07.2021 протокол № 3):

1) Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування. Голова та члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк три роки.

Під час голосування щодо обрання членів Наглядової ради загальна кількість голосів акціонера Розрахункового центру помножується на кількість членів Наглядової ради, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами (цілими числами). Обраними до складу Наглядової ради є кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів Розрахункового центру порівняно з іншими кандидатами.

Якщо за результатами голосування кількість кандидатів, які набрали зазначену в абзаці другому пункту 10.6 цього розділу кількість голосів, не дорівнює кількісному складу Наглядової ради 7 (сім) осіб, то Наглядова рада є необраною, усі кандидати, щодо яких здійснювалося голосування, є необраними.

З числа обраних членів Наглядової ради Загальними зборами обирається голова Наглядової ради шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру та Положенням про загальні збори акціонерів Розрахункового центру;

2) кандидати на посаду голови та членів Правління визначаються та рекомендуються до призначення Наглядовій раді комітетом Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Розрахункового центру (далі - Комітет з питань призначень). Пропозиції щодо кандидатів на посаду голови та членів Правління на розгляд Комітетом з питань призначень можуть надаватися Наглядовою радою, її окремими членами, конкурсною комісією щодо відбору кандидатів на відповідні посади (у разі її створення), а пропозиції щодо кандидатів на посаду членів Правління - також головою Правління, кандидатом на посаду голови Правління. Пропозиції щодо кандидатів на посади голови та членів Правління надаються Комітету з питань призначень у письмовій формі.

Кандидати на посади голови та членів Правління розглядаються Комітетом з питань призначень та перевіряються на предмет їх відповідності вимогам законодавства України та Положення про

Правління Розрахункового центру, кваліфікаційним вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

З метою здійснення такої перевірки Комітет з питань призначень має право отримувати від кандидатів на посади та осіб, які пропонують кандидатів, документи та інформацію, необхідні для здійснення такої перевірки, а також отримувати інформацію з інших джерел.

Наглядова рада може приймати окреме рішення про призначення кожного окремого члена Правління або приймати одне рішення про призначення повного складу Правління.

Члени Правління призначаються Наглядовою радою строком на 3 (три) роки. Рішення про призначення нового складу Правління є рішенням про припинення повноважень попереднього складу Правління.

Без рішення Наглядової ради повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

1. Подання до Наглядової ради письмової заяви про складання повноважень з дотриманням строків та у порядку, встановленому контрактом, укладеним із головою / членом Правління.
2. Його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, у разі набрання чинності рішенням чи вироком суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Правління.

За рішенням Наглядової ради повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

1. Визнання Загальними зборами або Наглядовою радою роботи Правління чи окремого його члена незадовільною.
 2. Призначення нового складу Правління.
 3. Прийняття Наглядовою радою рішення про припинення його повноважень.
 4. Настання інших обставин, передбачених контрактом, укладеним між Розрахунковим центром та членом Правління.
 5. У разі неможливості виконання обов'язків голови / члена Правління за станом здоров'я (за наявності підтверджуючого документа);
- 3) рішення про обрання корпоративного секретаря приймає Наглядова рада Розрахункового центру за пропозицією голови Наглядової ради.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 12.09.2022 протокол № 1):

1) члени Наглядової ради обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування. Голова та члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк три роки.

Під час голосування щодо обрання членів Наглядової ради загальна кількість голосів акціонера Розрахункового центру помножується на кількість членів Наглядової ради, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами (цілими числами). Обраними до складу Наглядової ради є кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів Розрахункового центру порівняно з іншими кандидатами.

Якщо за результатами голосування кількість кандидатів, які набрали зазначену в абзаці другому пункту 10.6 цього розділу кількість голосів, не дорівнює кількісному складу Наглядової ради 7 (сім) осіб, то Наглядова рада є необраною, усі кандидати, щодо яких здійснювалося голосування, є необраними.

З числа обраних членів Наглядової ради Загальними зборами обирається голова Наглядової ради шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру та Положенням про Загальні збори акціонерів Розрахункового центру;

2) кандидати на посаду голови та членів Правління визначаються та рекомендуються до призначення Наглядовій раді комітетом Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Розрахункового центру (далі - Комітет з питань призначень). Пропозиції щодо кандидатів на посаду голови та членів Правління на розгляд Комітетом з питань призначень можуть надаватися Наглядовою радою, її окремими членами, конкурсною комісією щодо відбору кандидатів на відповідні посади (у разі її створення), а пропозиції щодо кандидатів на посаду членів Правління - також головою Правління, кандидатом на посаду голови Правління. Пропозиції щодо кандидатів на посади голови та членів Правління надаються Комітету з питань призначень у письмовій формі.

Кандидати на посади голови та членів Правління розглядаються Комітетом з питань призначень та перевіряються на предмет їх відповідності вимогам законодавства України та Положення про Правління Розрахункового центру, кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

З метою здійснення такої перевірки Комітет з питань призначень має право отримувати від кандидатів на посади та осіб, які пропонують кандидатів, документи та інформацію, необхідні для здійснення такої перевірки, а також отримувати інформацію з інших джерел.

Наглядова рада може приймати окреме рішення про призначення кожного окремого члена Правління або приймати одне рішення про призначення повного складу Правління.

Члени Правління призначаються Наглядовою радою строком на 3 (три) роки. Рішення про призначення нового складу Правління є рішенням про припинення повноважень попереднього складу Правління.

Без рішення Наглядової ради повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

1. Подання до Наглядової ради письмової заяви про складання повноважень з дотриманням строків та у порядку, встановленому контрактом, укладеним із головою / членом Правління.
2. Його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, у

разі набрання чинності рішенням чи вироком суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Правління.

За рішенням Наглядової ради повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

1. Визнання Загальними зборами або Наглядовою радою роботи Правління чи окремого його члена незадовільною.
2. Призначення нового складу Правління.
3. Прийняття Наглядовою радою рішення про припинення його повноважень.
4. Настання інших обставин, передбачених контрактом, укладеним між Розрахунковим центром та членом Правління.
5. У разі неможливості виконання обов'язків голови / члена Правління за станом здоров'я (за наявності підтверджуючого документа).

У разі, якщо протягом строку своїх повноважень член Правління перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо його ділової репутації та професійної придатності, він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру;

3) рішення про обрання корпоративного секретаря приймає Наглядова рада Розрахункового центру за пропозицією голови Наглядової ради.

9) повноваження посадових осіб емітента

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 30.07.2021 року, протокол № 3) до виключної компетенції Наглядової ради належать наступні питання:

- Затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Розрахункового центру, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів законодавством України, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню.
- Затвердження положення про винагороду членів Правління.
- Затвердження звіту про винагороду членів Правління.
- Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та в інших випадках, установлених законодавством України; скликання Загальних зборів; підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів; прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами в установлених цим Статутом та законодавством України випадках.
- Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.
- Повідомлення про проведення Загальних зборів відповідно до законодавства України.
- Прийняття рішення про емісію Розрахунковим центром інших цінних паперів, крім акцій, на

суму, що не перевищує вартості 25 (двадцяти п'яти) відсотків активів Розрахункового центру.

- Прийняття рішення про викуп розміщених Розрахунковим центром інших, крім акцій, цінних паперів.

- Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України.

- Призначення (обрання) і звільнення (припинення повноважень) голови та членів Правління.

- Відсторонення голови або члена (членів) Правління від здійснення повноважень та призначення / обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління.

- Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди.

- Призначення і звільнення керівника служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) та інших керівників підрозділів або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю.

- Затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками служби внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.

- Встановлення розміру винагороди інших керівників підрозділів або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю.

- Здійснення контролю за діяльністю Правління, внесення пропозицій щодо її вдосконалення.

- Розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду.

- Обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Розрахункового центру, якщо відповідні повноваження не належать до виключної компетенції інших органів Розрахункового центру.

- Обрання Реєстраційної комісії з числа працівників Розрахункового центру, за винятком випадків, установлених законодавством України.

- Визначення порядку роботи та планів служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) і контроль за її (його) діяльністю.

- Надання рекомендацій Загальним зборам щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми); визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.

- Розгляд звіту зовнішнього аудиту Розрахункового центру, підготовка та затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду для прийняття рішення щодо нього.

- Контроль за усуненням недоліків, виявлених органами державної влади та управління, які в межах компетенції здійснюють нагляд за діяльністю Розрахункового центру, службою внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором) та аудиторською фірмою, за результатами

проведення зовнішнього аудиту.

- Призначення корпоративного секретаря Розрахункового центру та визначення його повноважень, затвердження Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру.
- Затвердження внутрішніх положень про структурні підрозділи Розрахункового центру, що входять до системи внутрішнього контролю.
- Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством України.
- Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів і мають право на участь у них.
- Вирішення питань про участь Розрахункового центру в групах, промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях.
- Вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію.
- Вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Розрахункового центру.
- Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Розрахункового центру.
- Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину у випадках, передбачених законодавством України, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством України.
- Визначення ймовірності визнання Розрахункового центру неплатоспроможним унаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій.
- Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Розрахункового центру та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.
- Надсилання у випадках, передбачених законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання належним їм акцій.
- Встановлення стратегічних цілей Розрахункового центру, контроль актуальності таких цілей та періодичне оцінювання прогресу у їх досягненні, затвердження бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.
- Затвердження бюджету Розрахункового центру, у тому числі бюджету служби внутрішнього аудиту.
- Визначення організаційної структури Розрахункового центру, у тому числі системи внутрішнього контролю.
- Прийняття рішень щодо створення дочірніх підприємств та участі в них, їх реорганізації та

ліквідації, створення відокремлених підрозділів Розрахункового центру, затвердження їх статутів і положень.

- Здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Розрахунковим центром достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Розрахунковим центром інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Розрахункового центру.

- Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Розрахунковому центру додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.

- Контроль здійснення Розрахунковим центром професійної діяльності відповідно до отриманої ним ліцензії на провадження відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності, включаючи професійні компетентності, загальні та спеціальні знання і досвід працівників професійного учасника, а також ресурси, процедури та механізми, необхідні для надання послуг та здійснення професійної діяльності, з урахуванням характеру, масштабу і складності діяльності Розрахункового центру та всіх вимог законодавства України, яким він повинен відповідати.

- Затвердження та контроль виконання внутрішніх політик щодо продуктів та послуг, що пропонуються або надаються з урахуванням положення про управління ризиками та відповідно до характеристик і потреб клієнтів Розрахункового центру, яким такі продукти та послуги пропонуються чи надаються.

- Затвердження та контроль виконання внутрішніх політик щодо проведення відповідного стрес-тестування у випадках, визначених законодавством України.

- Затвердження та контроль виконання політики (положення) щодо винагороди осіб, які беруть участь у наданні послуг клієнтам, спрямованої на заохочення відповідального надання послуг, справедливого поводження з клієнтами, а також уникнення конфлікту інтересів у відносинах з клієнтами.

- Контроль цілісності фінансової звітності і системи подання звітності, в тому числі шляхом здійснення фінансового та операційного контролю.

- Затвердження та контроль організації комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту.

- Контроль розкриття інформації відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та надання інформації клієнтам.

- Контроль діяльності осіб, які здійснюють виконавчі функції, та керівників підрозділів системи внутрішнього контролю.

- Здійснення інших повноважень відповідно до Статуту.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена Загальними зборами акціонерів 12.09.2022 року, протокол № 1) до виключної компетенції Наглядової ради належать наступні питання:

10.17.1. Затвердження внутрішніх положень (документів), якими регулюється діяльність

Розрахункового центру, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів законодавством України, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню.

10.17.2. Затвердження положення про винагороду членів Правління.

10.17.3. Затвердження звіту про винагороду членів Правління.

10.17.4. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та в інших випадках, установлених законодавством України; скликання Загальних зборів; підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів; прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами в установлених цим Статутом та законодавством України випадках.

10.17.5. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.

10.17.6. Повідомлення про проведення Загальних зборів відповідно до законодавства України.

10.17.7. Прийняття рішення про емісію Розрахунковим центром інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує вартості 25 (двадцяти п'яти) відсотків активів Розрахункового центру.

10.17.8. Прийняття рішення про викуп розміщених Розрахунковим центром інших, крім акцій, цінних паперів.

10.17.9. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України.

10.17.10. Призначення (обрання) і звільнення (припинення повноважень) голови та членів Правління.

10.17.11. Відсторонення голови або члена (членів) Правління від здійснення повноважень та призначення / обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління.

10.17.12. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди.

10.17.13. Призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) та інших керівників та працівників підрозділів або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю.

10.17.14. Затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.

10.17.15. Встановлення розміру винагороди інших керівників та працівників підрозділів або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю.

10.17.16. Здійснення контролю за діяльністю Правління, внесення пропозицій щодо її вдосконалення.

10.17.17. Розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду.

10.17.18. Обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Розрахункового центру, якщо відповідні повноваження не належать до виключної компетенції інших органів Розрахункового центру.

10.17.19. Обрання Реєстраційної комісії з числа працівників Розрахункового центру, за винятком випадків, установлених законодавством України.

10.17.20. Визначення порядку роботи та планів підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) і контроль за її (його) діяльністю.

10.17.21. Надання рекомендацій Загальним зборам щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми); визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.

10.17.22. Розгляд звіту зовнішнього аудиту Розрахункового центру, підготовка та затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду для прийняття рішення щодо нього.

10.17.23. Контроль за усуненням недоліків, виявлених органами державної влади та управління, які в межах компетенції здійснюють нагляд за діяльністю Розрахункового центру, підрозділом внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором) та аудиторською фірмою, за результатами проведення зовнішнього аудиту.

10.17.24. Призначення корпоративного секретаря Розрахункового центру та визначення його повноважень, затвердження Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру, встановлення розміру його винагороди.

10.17.25. Затвердження внутрішніх положень про структурні підрозділи Розрахункового центру, що входять до системи внутрішнього контролю, або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю, посадових інструкцій працівників підрозділів системи внутрішнього контролю (у разі їх створення).

10.17.26. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством України.

10.17.27. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів і мають право на участь у них.

10.17.28. Вирішення питань про участь Розрахункового центру в групах, промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях.

10.17.29. Вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію.

10.17.30. Вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Розрахункового центру.

- 10.17.31. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Розрахункового центру.
- 10.17.32. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину у випадках, передбачених законодавством України, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством України.
- 10.17.33. Визначення ймовірності визнання Розрахункового центру неплатоспроможним унаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій.
- 10.17.34. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Розрахункового центру та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.
- 10.17.35. Надсилання у випадках, передбачених законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання належним їм акцій.
- 10.17.36. Встановлення стратегічних цілей Розрахункового центру, контроль актуальності таких цілей та періодичне оцінювання прогресу у їх досягненні, затвердження бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.
- 10.17.37. Затвердження бюджету Розрахункового центру, у тому числі бюджету Наглядової ради, підрозділів системи внутрішнього контролю, корпоративного секретаря.
- 10.17.38. Визначення організаційної структури Розрахункового центру, у тому числі системи внутрішнього контролю.
- 10.17.39. Прийняття рішень щодо створення дочірніх підприємств та участі в них, їх реорганізації та ліквідації, створення відокремлених підрозділів Розрахункового центру, затвердження їх статутів і положень.
- 10.17.40. Здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Розрахунковим центром достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Розрахунковим центром інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Розрахункового центру.
- 10.17.41. Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Розрахунковому центру додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.
- 10.17.42. Контроль здійснення Розрахунковим центром професійної діяльності відповідно до отриманої ним ліцензії на провадження відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності, включаючи професійні компетентності, загальні та спеціальні знання і досвід працівників професійного учасника, а також ресурси, процедури та механізми, необхідні для надання послуг та здійснення професійної діяльності, з урахуванням характеру, масштабу і складності діяльності Розрахункового центру та всіх вимог законодавства України, яким він повинен відповідати.
- 10.17.43. Затвердження та контроль виконання внутрішніх політик (крім документів нормативно-технічного характеру) щодо продуктів та послуг, що пропонуються або надаються з

урахуванням положення про управління ризиками та відповідно до характеристик і потреб клієнтів Розрахункового центру, яким такі продукти та послуги пропонуються чи надаються.

10.17.44. Затвердження та контроль виконання внутрішніх політик щодо проведення відповідного стрес-тестування у випадках, визначених законодавством України.

10.17.45. Затвердження та контроль виконання політики (положення) щодо винагороди осіб, які беруть участь у наданні послуг клієнтам, спрямованої на заохочення відповідального надання послуг, справедливого поводження з клієнтами, а також уникнення конфлікту інтересів у відносинах з клієнтами.

10.17.46. Контроль цілісності фінансової звітності і системи подання звітності, в тому числі шляхом здійснення фінансового та операційного контролю.

10.17.47. Затвердження та контроль організації комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, затвердження та контроль виконання внутрішніх положень, що регулюють функціонування системи внутрішнього контролю .

10.17.48. Контроль розкриття інформації відповідно до вимог законодавства та надання інформації клієнтам.

10.17.49. Контроль діяльності осіб, які здійснюють виконавчі функції, та керівників підрозділів системи внутрішнього контролю або окремих посадових осіб, що входять до системи внутрішнього контролю.

10.17.50. Контроль адекватності та ефективності виконання вимог внутрішніх положень (документів), визначених пунктами 10.17.1, 10.17.43, 10.17.47 цього розділу та вжиття відповідних заходів для усунення будь-яких недоліків, виявлених під час контролю.

10.17.51. Здійснення інших повноважень відповідно до цього Статуту.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена Загальними зборами акціонерів 30.07.2021 протокол № 3) до компетенції Правління належать такі функції:

- Забезпечення підготовки для затвердження Наглядовою радою проектів бюджету Розрахункового центру, стратегічних цілей та бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.
- Реалізація стратегічних цілей та бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.
- Визначення форми та встановлення порядку моніторингу діяльності Розрахункового центру.
- Розроблення організаційної структури Розрахункового центру та змін до неї, ініціювання перед Наглядовою радою затвердження організаційної структури Розрахункового центру та змін до неї, формування визначеної Наглядовою радою організаційної структури Розрахункового центру.
- Розроблення та затвердження положень про структурні та відокремлені підрозділи Розрахункового центру згідно із стратегічними цілями та бізнес-планом (бізнес-стратегією) Розрахункового центру (крім тих, що підпорядковуються Наглядовій раді).

- Забезпечення безпеки інформаційних систем Розрахункового центру.
- Інформування Наглядової ради про показники діяльності Розрахункового центру, виявлені порушення законодавства, внутрішніх положень Розрахункового центру та про будь-яке погіршення фінансового стану Розрахункового центру або про загрозу такого погіршення, про рівень ризиків, що виникають у результаті діяльності Розрахункового центру.
- Розпорядження майном Розрахункового центру в межах, що віднесені цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради до його компетенції.
- Розроблення та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Розрахункового центру та забезпечення їх реалізації, розроблення планів розподілу прибутку Розрахункового центру.
- Прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму, що становить від 5 (п'яти) до 10 (десяти) відсотків вартості активів Розрахункового центру за даними останньої річної фінансової звітності Розрахункового центру, окрім правочинів (договорів), вчинення (укладення) яких потребує прийняття рішення Загальними зборами або Наглядовою радою.
- Подання Наглядовій раді вимог про необхідність скликання позачергових Загальних зборів.
- Подання вимог щодо скликання позачергових засідань Наглядової ради.
- Розпорядження коштами фондів Розрахункового центру в межах своїх повноважень і відповідно до рішень Загальних зборів та в цілях, визначених відповідними рішеннями та/або внутрішніми положеннями про фонди Розрахункового центру в разі їх затвердження.
- Організація ведення бухгалтерського обліку та складання звітності Розрахункового центру.
- Забезпечення складання квартальних і річних звітів Розрахункового центру.
- Затвердження внутрішніх документів Розрахункового центру, у тому числі тих, що пов'язані зі здійсненням Розрахункового центру професійної діяльності на ринках капіталу та діяльністю структурних підрозділів Розрахункового центру, крім тих, затвердження яких належить до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
- Внесення подання на затвердження трудовим колективом Розрахункового центру правил внутрішнього трудового розпорядку.
- Призначення на посаду, звільнення керівників відокремлених підрозділів Розрахункового центру та їх заступників.
- Установлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Розрахункового центру, крім працівників, встановлення розміру оплати праці (винагороди) яких належить до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
- Визначення від імені Розрахункового центру умов колективного договору та укладення і виконання колективного договору.
- Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління.

- Забезпечення проведення аудиторських перевірок діяльності Розрахункового центру у випадках, визначених законодавством України та цим Статутом.
- Установлення переліку відомостей, що становлять конфіденційну інформацію та комерційну таємницю Розрахункового центру, забезпечення їх захисту.
- З урахуванням вимог, установлених законодавством України та цим Статутом, надання зацікавленим особам (у тому числі аудиторській фірмі) інформації та документів, що стосуються Розрахункового центру.
- Подання Наглядовій раді пропозицій щодо участі Розрахункового центру в групах, промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про створення дочірніх підприємств та участь в них, їх реорганізації та ліквідації, створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Розрахункового центру.
- Затвердження символіки Розрахункового центру, знаків для товарів і послуг та інших реквізитів і ознак Розрахункового центру, які потребують затвердження.
- Прийняття рішення про використання власних коштів (чистого прибутку) Розрахункового центру у випадках, коли згідно з законодавством України відповідні платежі є обов'язковими і невідкладними, а рішеннями інших органів Розрахункового центру не було визначено джерело для відповідних витрат.
- Вирішення питання про списання безнадійної заборгованості за активами відповідно до законодавства України.
- Прийняття окремих рішень з питань діяльності Розрахункового центру (зокрема, дотримання нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, забезпечення оперативної господарської діяльності), крім тих, які згідно з цим Статутом або внутрішніми положеннями належать до компетенції інших органів Розрахункового центру.
- Координація роботи відокремлених підрозділів Розрахункового центру, затвердження їх планів, кошторисів та контроль за виконанням покладених на них завдань.
- Затвердження тарифів на послуги Розрахункового центру.
- Внесення питань, які відповідно до законодавства України та цього Статуту підлягають розгляду іншими органами Розрахункового центру, а також підготовка відповідних матеріалів та пропозицій з цих питань.
- Призначення внутрішніх ревізій, перевірок, інвентаризацій та службових розслідувань.
- Розгляд матеріалів ревізій та перевірок, звітів керівників структурних підрозділів і відокремлених підрозділів Розрахункового центру та прийняття рішень за ними.
- Затвердження кошторисів проведення поточних заходів, кошторисів створення Розрахунковим центром об'єктів права власності.
- Вирішення будь-яких інших питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Розрахункового центру і виконання інших функцій, крім тих, які цим Статутом віднесено до

виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена Загальними зборами акціонерів 12.09.2022 протокол № 1) до компетенції Правління належать такі функції:

11.12.1. Забезпечення підготовки для затвердження Наглядовою радою проектів бюджету Розрахункового центру, стратегічних цілей та бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.

11.12.2. Реалізація стратегічних цілей та бізнес-плану (бізнес-стратегії) Розрахункового центру.

11.12.3. Визначення форми та встановлення порядку моніторингу діяльності Розрахункового центру.

11.12.4. Розроблення організаційної структури Розрахункового центру та змін до неї, ініціювання перед Наглядовою радою затвердження організаційної структури Розрахункового центру та змін до неї, формування визначеної Наглядовою радою організаційної структури Розрахункового центру.

11.12.5. Розроблення та затвердження положень про структурні та відокремлені підрозділи Розрахункового центру згідно із стратегічними цілями та бізнес-планом (бізнес-стратегією) Розрахункового центру (крім тих, що підпорядковуються Наглядовій раді).

11.12.6. Забезпечення безпеки інформаційних систем Розрахункового центру.

11.12.7. Інформування Наглядової ради про показники діяльності Розрахункового центру, виявлені порушення законодавства, внутрішніх положень Розрахункового центру та про будь-яке погіршення фінансового стану Розрахункового центру або про загрозу такого погіршення, про рівень ризиків, що виникають у результаті діяльності Розрахункового центру.

11.12.8. Розпорядження майном Розрахункового центру в межах, що віднесені цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради до його компетенції.

11.12.9. Розроблення та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Розрахункового центру та забезпечення їх реалізації, розроблення планів розподілу прибутку Розрахункового центру.

11.12.10. Прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму, що становить від 5 (п'яти) до 10 (десяти) відсотків вартості активів Розрахункового центру за даними останньої річної фінансової звітності Розрахункового центру, окрім правочинів (договорів), вчинення (укладення) яких потребує прийняття рішення Загальними зборами або Наглядовою радою.

11.12.11. Подання Наглядовій раді вимог про необхідність скликання позачергових Загальних зборів.

11.12.12. Подання вимог щодо скликання позачергових засідань Наглядової ради.

11.12.13. Розпорядження коштами фондів Розрахункового центру в межах своїх повноважень і відповідно до рішень Загальних зборів та в цілях, визначених відповідними рішеннями та/або внутрішніми положеннями про фонди Розрахункового центру в разі їх затвердження.

11.12.14. Організація ведення бухгалтерського обліку та складання звітності Розрахункового центру.

11.12.15. Забезпечення складання квартальних і річних звітів Розрахункового центру.

11.12.16. Затвердження внутрішніх документів Розрахункового центру, у тому числі тих, що пов'язані зі здійсненням Розрахункового центру професійної діяльності на ринках капіталу та діяльністю структурних підрозділів Розрахункового центру, крім тих, затвердження яких належить до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

11.12.17. Внесення подання на затвердження трудовим колективом Розрахункового центру правил внутрішнього трудового розпорядку.

11.12.18. Призначення на посаду, звільнення керівників відокремлених підрозділів Розрахункового центру та їх заступників.

11.12.19. Установлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Розрахункового центру, крім працівників, встановлення розміру оплати праці (винагороди) яких належить до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

11.12.20. Визначення від імені Розрахункового центру умов колективного договору та укладення і виконання колективного договору.

11.12.21. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління.

11.12.22. Забезпечення проведення аудиторських перевірок діяльності Розрахункового центру у випадках, визначених законодавством України та цим Статутом.

11.12.23. Установлення переліку відомостей, що становлять конфіденційну інформацію та комерційну таємницю Розрахункового центру, забезпечення їх захисту.

11.12.24. З урахуванням вимог, установлених законодавством України та цим Статутом, надання зацікавленим особам (у тому числі аудиторській фірмі) інформації та документів, що стосуються Розрахункового центру.

11.12.25. Подання Наглядовій раді пропозицій щодо участі Розрахункового центру в групах, промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про створення дочірніх підприємств та участь в них, їх реорганізації та ліквідації, створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Розрахункового центру.

11.12.26. Затвердження символіки Розрахункового центру, знаків для товарів і послуг та інших реквізитів і ознак Розрахункового центру, які потребують затвердження.

11.12.27. Прийняття рішення про використання власних коштів (чистого прибутку) Розрахункового центру у випадках, коли згідно з законодавством України відповідні платежі є обов'язковими і невідкладними, а рішеннями інших органів Розрахункового центру не було визначено джерело для відповідних витрат.

11.12.28. Вирішення питання про списання безнадійної заборгованості за активами відповідно

до законодавства України.

11.12.29. Прийняття окремих рішень з питань діяльності Розрахункового центру (зокрема, дотримання нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, забезпечення оперативної господарської діяльності), крім тих, які згідно з цим Статутом або внутрішніми положеннями належать до компетенції інших органів Розрахункового центру.

11.12.30. Координація роботи відокремлених підрозділів Розрахункового центру, затвердження їх планів, кошторисів та контроль за виконанням покладених на них завдань.

11.12.31. Затвердження тарифів на послуги Розрахункового центру.

11.12.32. Внесення питань, які відповідно до законодавства України та цього Статуту підлягають розгляду іншими органами Розрахункового центру, а також підготовка відповідних матеріалів та пропозицій з цих питань.

11.12.33. Призначення внутрішніх ревізій, перевірок, інвентаризацій та службових розслідувань.

11.12.34. Розгляд матеріалів ревізій та перевірок, звітів керівників структурних підрозділів і відокремлених підрозділів Розрахункового центру та прийняття рішень за ними.

11.12.35. Затвердження кошторисів проведення поточних заходів, кошторисів створення Розрахунковим центром об'єктів права власності.

11.12.36. Вирішення будь-яких інших питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Розрахункового центру і виконання інших функцій, крім тих, які цим Статутом віднесено до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Витяг зі ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" ВІД 16 БЕРЕЗНЯ 2023 РОКУ:

"Ми отримали та ознайомилися з інформацією, зазначеною в пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка міститься у Звіті про корпоративне управління, та не виявили будь-яких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту. Наша думка не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

Наші аудиторські процедури були виконані з метою отримання аудиторських доказів щодо відповідності фактам та обставинам інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка представлена у Звіті про корпоративне управління. Ми вважаємо, що отримані нами докази дають підстави для висловлення нашої думки.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог статті 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне

регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

1) мета провадження діяльності фінансової установи:

Розрахунковий центр на підставі ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АЕ № 263463 від 03.10.2013 на провадження клірингової діяльності з визначення зобов'язань, № 49 від 27.01.2022 на провадження клірингової діяльності центрального контрагента), здійснював професійну діяльність на ринках капіталу - клірингову діяльність, а саме: клірингову діяльність з визначення зобов'язань; клірингову діяльність центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів.

Розрахунковий центр має сучасну інфраструктуру, яка забезпечує ефективне виконання всього спектру послуг. Інфраструктура передбачає наявність відповідного технологічного приміщення, належних засобів зв'язку, засобів захисту інформації, сучасного програмно-технологічного комплексу власної розробки (для клірингової діяльності) та забезпечує якісне надання послуг клієнтам.

Розрахунковий центр для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу, без ліцензії на провадження відповідного виду діяльності з торгівлі фінансовими інструментами має право виступати стороною деривативних контрактів та правочинів щодо фінансових інструментів, інших активів, допущених до торгів на регульованому ринку та багатосторонньому торговельному майданчику.

2) дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

Розрахунковий центр керується власним кодексом корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені позачерговими загальними зборами акціонерів 30 липня 2021 року (протокол №3), розміщений на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Розрахунковий центр не відхиляється від положень власного кодексу корпоративного управління.

3) інформація про власників істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік:

Власником істотної участі в Розрахунковому центрі є Національний банк України, код за ЄДРПОУ 00032106, місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9, який володіє 172 696 штук простих іменних акцій Розрахункового центру, що становить 83,5491 % від загальної кількості акцій.

Протягом 2022 року склад власників істотної участі не змінювався.

4) склад наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети:

Склад Наглядової ради у період з 01.01.2022 по 31.12.2022:

- Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради (представник акціонера),
- Дятлова Олена Олександрівна - член Наглядової ради (незалежний директор), заступник голови Наглядової ради,
- Брикіна Олена Володимирівна - член Наглядової ради (незалежний директор),
- Гашев Руслан Ігорович - член Наглядової ради (незалежний директор),
- Демиденко Сергій Володимирович - член Наглядової ради (представник акціонера),
- Манжуловський Святослав Всеволодович - член Наглядової ради (представник акціонера),
- Чечель Сергій Анатолійович - член Наглядової ради (представник акціонера).

Протягом звітнього періоду у внутрішній структурі Наглядової ради зміни не відбувались.

Для підготовки та більш детального опрацювання питань Наглядовою радою створені комітети.

Протягом 2022 року функціонували наступні комітети:

1) з питань аудиту та управління ризиками

Склад комітету: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету;

2) з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам

Склад комітету: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.

Рішенням Наглядової ради від 18.06.2021 (протокол № 12) визначено з 01.07.2021 відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", члена Наглядової ради Манжуловського С.В..

5) склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік:

Відповідно до Статуту Розрахункового центру Правління складається з 4-х осіб.

Склад Правління станом на 31.12.2022: голова Правління - Ткаченко Олег Васильович; члени Правління - Константінов Олексій Анатолійович, Гнатюк Ірина Володимирівна, Комісаров Євген Анатолійович.

Протягом звітнього періоду у внутрішній структурі виконавчого органу зміни не відбувались.

б) факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи:

Не встановлено фактів порушення членами Наглядової ради внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Розрахунковому центру або споживачам фінансових послуг.

За результатами аудиторських перевірок не встановлено фактів порушення членами Правління внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Розрахунковому центру або споживачам фінансових послуг;

7) заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу:

У 2022 році у відношенні Розрахункового центру та її посадових осіб заходів впливу з боку органів державної влади не було;

8) розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи:

Відповідно до політики винагороди членів Наглядової ради Розрахункового центру, що діяла у 2022 році, член Наглядової ради Розрахункового центру - незалежний директор має право на отримання основної винагороди за його послуги щодо виконання ним функцій члена Наглядової ради Розрахункового центру, що становить 240 тисяч гривень за фінансовий рік. Член Наглядової ради Розрахункового центру - незалежний директор має право на отримання додаткової винагороди за виконання членом Наглядової ради Розрахункового центру - незалежним директором функцій голови Наглядової ради / заступника голови Наглядової ради / голови Комітету Наглядової ради (крім тимчасового виконання обов'язків), члена Комітету Наглядової ради (крім голови Комітету).

Сума винагороди за 2022 рік, що фактично нарахована членам Наглядової ради - незалежним директорам, складає 960 тисяч гривень. Крім того, на суму винагороди нараховано єдиний соціальний внесок у розмірі 211,2 тисячі гривень. Разом витрати Розрахункового центру на винагороду членам Наглядової ради склали 1 171,2 тисячі гривень.

Виплата членам Наглядової ради змінних складових винагороди у 2022 році не передбачалась і не здійснювалась.

Виплата винагороди членам Наглядової ради здійснювалась незалежним директорам за здійснення повноважень у 2022 році.

Іншим членам Наглядової ради - представникам акціонера винагорода за 2022 рік не виплачувалась, рішення про її виплату зборами акціонерів не приймалось.

Розмір винагороди членів виконавчого органу за 2022 рік склав:

витрати на поточні виплати членам виконавчого органу - 5 372 тисяч гривень,

нараховане зобов'язання по виплатах членам виконавчого органу - 577 тисяч гривень,

витрати на річні виплати членам виконавчого органу - 2 100 тисячі гривень,

нараховане зобов'язання по річних виплатах членам виконавчого органу - 2 471 тисяч гривень.

9) значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року:

Головним фактором ризику для Розрахункового центру, як і для усієї країни в 2022 році, були ризики, пов'язані з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України.

З метою мінімізації негативного впливу цих ризиків на діяльність Розрахункового центру та з метою забезпечення безперервності його діяльності на період війни була створена матриця ризиків (поповнюється у разі зміни поточної ситуації), в якій аналізуються потенційні негативні сценарії, що можуть загрожувати підтримці безперебійної роботи Розрахункового центру, а також визначені заходи, направлені на мінімізацію ризиків, включно з аналізом необхідних для цього ресурсів.

Необхідно зазначити, що за підсумками року більшість із заходів були виконані в запланованих обсягах, що дозволило значно знизити рівень потенційного негативного впливу зазначених вище ризиків діяльність Розрахункового центру.

10) наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики:

Система внутрішнього контролю в Розрахунковому центрі базується на забезпеченні систематичного процесу виявлення, оцінки, контролю, моніторингу та звітування щодо усіх видів ризиків, на які наражається установа у своїй діяльності.

Наглядова рада Розрахункового центру несе відповідальність за створення комплексної, адекватної та ефективної системи внутрішнього контролю. У Розрахунковому центрі Наглядовою радою створені постійно діючі підрозділи внутрішнього контролю: підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, служба внутрішнього аудиту. Ці підрозділи підпорядковуються Наглядовій раді та є незалежними від інших підрозділів Розрахункового центру.

У Розрахунковому центрі реалізована модель трьох незалежних ліній захисту, відповідно до якої до першої лінії захисту відносяться бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки, які здійснюють поточну оцінку ризиків відповідно до затверджених у Розрахунковому центрі методик та процедур, їх ідентифікацію, поточний моніторинг та своєчасне інформування підрозділів з управління ризиками та / або комплаєнс (в залежності від виду ризику).

Другу лінію захисту представляють підрозділ з управління ризиками і підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, які є незалежними від першої лінії захисту, які забезпечують своєчасне виявлення, вимірювання, контроль, пом'якшення та звітування щодо суттєвих ризиків, моніторинг та попередження порушень показників ризик-апетиту та лімітів ризику, здійснюють постійний аналіз ризиків, на які наражається Розрахунковий центр під час своєї діяльності, забезпечують методологічну підтримку та здійснюють стрес-тестування.

Третя лінія захисту представлена службою внутрішнього аудиту, яка здійснює незалежний аналіз і проводить оцінку якості та ефективності системи внутрішнього контролю Розрахункового центру, а також оцінює роботу першої та другої ліній захисту і системи управління ризиками в цілому, включаючи організаційну структуру, стратегічне планування, питання системи оплати праці та процеси прийняття рішень у Розрахунковому центрі.

Правління Розрахункового центру забезпечує виконання завдань, рішень Наглядової ради щодо впровадження системи управління ризиками, уключаючи стратегію та політики управління ризиками, культуру управління ризиками, процедури, методи та інші заходи ефективного управління ризиками. Правління визнає та виконує вимоги щодо незалежного виконання обов'язків підрозділами системи внутрішнього контролю і не втручається у виконання ними своїх обов'язків.

Система управління ризиками Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи регламентується Положенням про систему управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", згідно якого 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.

Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту щодо операційного ризику, ринкового ризику, ризику ліквідності, а також загального фінансового ризику (згідно принципів PFMI-IOSCO цей ризик визначений як загальний комерційний ризик).

Кредитний ризик. Ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом наразі повністю мінімізований за рахунок вимоги Розрахункового центру щодо обов'язкового попереднього депонування та резервування коштів і цінних паперів учасниками клірингу для розрахунків за правочинами щодо цінних паперів або в якості гарантійного забезпечення. Мінімізація ризику невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом за правочинами щодо цінних паперів, в свою чергу, дозволяє мінімізувати кредитний ризик, як ризик виникнення в Розрахункового центру фінансових втрат за розрахунками з оплати чи поставки цінних паперів.

Розрахунковий центр підтримує кредитний ризик на низькому рівні: грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на поточному рахунку в Національному банку України та облігації внутрішньої державної позики), а також коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України.

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Розрахункового центру у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожну дату має

складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в Національному банку України для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків, суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунку Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з рахунку Розрахункового центру, залишаються на рахунку Розрахункового центру.

Процентний ризик виникає внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок відкритих позиціях за активами та зобов'язаннями. Розрахунковий центр не схильний до процентного ризику за рахунок встановлених обмежень (Примітка 1), так як Розрахунковий центр не залучає процентні ресурси для здійснення своєї діяльності. Середньозважена ефективна процентна ставка за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України, у першому півріччі 2021 року становила 6.11%. З 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як небанківська фінансова установа використовує методи оцінки, що застосовувались для оцінки процентного ризику банківської установи, для оцінки загального фінансового ризику - ризику неможливості продовження діяльності Розрахункового центру, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Розрахункового центру, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Ринковий ризик представляє собою ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості фінансових інструментів. Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту до ринкових ризиків виключно в контексті управління процентним ризиком торгової книги.

Розрахунковий центр не здійснював у 2022 році придбання цінних паперів до торгової книги, виходячи з чого, апетит до процентного ризику торгової книги був встановлений на нульовому рівні. Відповідно, ліміт максимально можливої вартості під ризиком (VaR) для процентного ризику торгової книги на 2022 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют. Розрахунковий центр може наражатись на валютний ризик в разі наявності відкритих валютних позицій. Діяльність Розрахункового центру у 2022 році не передбачала наявності відкритих позицій у іноземній валюті, відповідно, установа не наражалась на валютний ризик у звітному році.

Операційний ризик. Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження. Розрахунковий

центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

- " аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім незалежним аудитором;
- " створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;
- " ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);
- " самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);
- " сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику (проводиться на щоквартальній основі).

Комплаєнс-ризик розглядається як імовірність виникнення збитків/санкцій, додаткових втрат, не отримання запланованих доходів або втрати репутації внаслідок невиконання Розрахунковим центром вимог законодавства, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил корпоративної етики, виникнення конфлікту інтересів, а також положень внутрішніх документів Розрахункового центру.

МЕТОДИ ОЦІНКИ РИЗИКІВ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ РОЗРАХУНКОВИМ ЦЕНТРОМ

Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження.

Розрахунковий центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

- 1) аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;
- 2) створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;
- 3) ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);
- 4) самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);
- 5) сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику.

Виявлення (ідентифікація) та вимірювання ринкового ризику здійснюється Розрахунковим центром постійно та відбувається на портфельній основі.

У разі віднесення цінних паперів до торгового портфеля Розрахункового центру, здійснюється розрахунок процентного ризику торгової книги методом модифікованої дюрації.

Для вимірювання інших видів ринкового ризику Розрахунковим центром передбачається використання методу вартості під ризиком (VaR). Оцінка VaR здійснюється шляхом

застосування параметричного методу.

Підрозділ з управління ризиками здійснює стрес-тестування ринкового ризику з метою оцінки ризиків та визначення спроможності протистояти потрясінням та загрозам, на які Розрахунковий центр наражається під час своєї діяльності, або які можуть виникнути в майбутньому.

Розрахунковий центр для оцінки ризику ліквідності використовує такі інструменти:

- 1) аналіз дотримання нормативів ліквідності (в разі встановлення або застосування таких нормативів);
- 2) GAP-аналіз, що відображає часову неузгодженість між вимогами та зобов'язаннями Розрахункового центру за контрактними або очікуваними строками погашення;
- 3) моніторинг наявних необтяжених високоякісних ліквідних активів, що підтримуються як можливе забезпечення на випадок реалізації стрес-сценаріїв, включаючи втрату або погіршення умов залучення незабезпечених і доступних у нормальних умовах забезпечених джерел фінансування.

Розрахунковий центр здійснює стрес-тестування за сценарієм 100%-го відтоку коштів клієнтів, що здійснюють операції з купівлі-продажу цінних паперів та інших фінансових інструментів, якщо проводяться розрахунки з дотриманням принципу "поставка цінних паперів проти оплати", в рамках сценарію загальноринкової кризи.

Згідно Декларації схильності до ризиків Розрахунковий центр визначає показник ризик-апетиту до ризику ліквідності як тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації та необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковим центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожен дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в НБУ та на банківському рахунку в АТ "Укрексімбанк" (кошти, номіновані в іноземній валюті) для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків (далі - Рахунки Розрахункового центру), суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунках Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з Рахунків Розрахункового центру, залишаються на Рахунках

Розрахункового центру.

Методи та інструменти оцінки загального фінансового (комерційного) ризику. Враховуючи той факт, що грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на рахунку Розрахункового центру в НБУ, кошти на рахунках в банках України та ОВДП), Розрахунковий центр не наражається на значний ризик погіршення якості цих активів. У зв'язку з цим головним фактором, що може негативно вплинути на діяльність Розрахункового центру в контексті загального фінансового (комерційного) ризику, може бути погіршення фінансового стану Розрахункового центру внаслідок перевищення витрат над доходами. Відповідно, оцінка потенційного зменшення доходів (за умови жорсткого контролю витрат) вважається ключовим моментом при здійсненні оцінки потенційного впливу загального фінансового (комерційного) ризику на діяльність Розрахункового центру.

Для оцінки потенційної зміни фінансового стану Розрахункового центру під впливом негативних змін процентних ставок використовуються наступні методи:

- 3) аналіз зміни річного чистого процентного доходу (НИ);
- 4) аналіз зміни економічної вартості капіталу (EVE).

Для оцінки потенційного зниження доходів від клірингової діяльності використовується моделювання потенційного падіння рівня цих доходів у порівнянні з показником, запланованим у бюджеті.

Розрахунковий центр на регулярній основі (щоквартально) здійснює стрес-тестування загального фінансового (комерційного) ризику з метою виявлення причин виникнення можливих проблем унаслідок зростання ризику та оцінки співставності результатів здійснення стрес-тестування встановленому Розрахунковим центром рівню ризик-апетиту до загального фінансового ризику.

Стрес-тестування загального фінансового (комерційного) ризику здійснюється за наступними стрес-сценаріями:

- 1) припущення щодо шокової величини зміни процентних ставок у кризових умовах, при цьому до мінімальних значень, додаються 200 базисних пунктів для кожного сценарію;
- 2) припущення щодо зниження доходів від клірингової діяльності на 50%.

Результатом здійснення стрес-тестування загального фінансового ризику є величина максимального падіння процентного доходу та доходу від клірингової діяльності Розрахункового центру в разі реалізації стрес-сценаріїв, що, в свою чергу, впливає на регулятивний капітал Розрахункового центру.

Декларація схильності до ризиків Розрахункового центру як небанківської фінансової установи визначає сукупну величину ризик-апетиту, види ризиків, які Розрахунковий центр прийматиме або уникатиме з метою досягнення його бізнес-цілей, та рівень ризик-апетиту щодо кожного з ризиків. Сукупний рівень ризику, визначений як загальна сума показників апетиту до кожного з видів ризиків, притаманних діяльності Розрахункового центру на 2022 рік, складає 20,3 млн. грн.

Протягом 2022 року встановлені показники ризик-апетиту Розрахунковим центром не порушувались.

11) результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку:

В Розрахунковому центрі створена комплексна, ефективна система внутрішнього контролю, що включає підсистеми комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту. Структурні підрозділи системи внутрішнього контролю підпорядковуються Наглядовій раді та звітують перед нею. Підрозділ з управління ризиками, підрозділ з комплаєнсту та фінансового моніторингу та служба внутрішнього аудиту створені Наглядовою радою та функціонують як незалежні структурні підрозділи Розрахункового центру.

З метою управління ризиками в Розрахунковому центрі, підрозділом з управління ризиками протягом 2022 року забезпечувались: розробка матриці ризиків Розрахункового центру щодо ризиків чи подій протягом часу дії воєнного стану, підтримка адекватних внутрішніх правил та процедур управління ризиками, спрямованих на ідентифікацію, аналіз, оцінювання, обробку, моніторинг та перегляд ризиків, які стосуються діяльності, процесів та систем Розрахункового центру, та вжиття ефективних заходів з мінімізації таких ризиків з врахуванням схильності до ризиків та прийняттого рівня ризику; моніторинг адекватності та ефективності внутрішніх правил та процедур управління ризиками Розрахункового центру та заходів, здійснених для усунення недоліків у цих внутрішніх правилах та процедурах; оцінка та моніторинг ризиків професійного учасника Розрахункового центру з точки зору негативного впливу на розмір капіталу та надходжень Розрахункового центру; моніторинг та попередження порушень показників ризик-апетиту та лімітів ризику, контроль та ініціювання вжиття заходів для попередження їх порушень; здійснення стрес-тестування; координація роботи з питань управління ризиками між структурними підрозділами Розрахункового центру.

З метою реалізації функції комплаєнс в Розрахунковому центрі, підрозділом комплаєнс та фінансового моніторингу протягом 2022 року забезпечувались: організаційна та методологічне забезпечення виконання Розрахунковим центром вимог законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі - ПВК/ФТ); організація дотримання працівниками структурних підрозділів Розрахункового центру вимог законодавства України у сфері ПВК/ФТ; контроль над проведенням структурними підрозділами Розрахункового центру заходів з ідентифікації, верифікації та вивчення клієнтів, актуалізації даних, управління ризиками ПВК/ФТ, виявленню фінансових операцій, що підлягають фінансовому моніторингу; організація ефективного функціонування системи комплаєнсу у Розрахунковому центрі; моніторинг і оцінки адекватності та ефективності внутрішніх правил та процедур, що регламентують процеси, пов'язані з провадженням професійної діяльності на ринках капіталу та спрямовані на дотримання Розрахунковим центром законодавства про ринки капіталу та організовані товарні ринки, стратегії діяльності, затвердженої Наглядовою радою, та заходів, вжитих для усунення недоліків у цих правилах та процедурах; моніторинг процесу розгляду скарг, які стосуються функціонування Розрахункового центру; перевірка наявності у працівників Розрахункового центру конфлікту інтересів.

Служба внутрішнього аудиту Розрахункового центру (далі - СВА) створена та функціонує як незалежний структурний підрозділ, який підпорядкований Наглядовій раді та звітує перед нею та комітетом Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками. У штаті СВА станом на

31 грудня 2022 року працює 1 аудитор - керівник СВА.

У 2022 році згідно плану перевірок, затвердженого Наглядовою радою, проведені перевірки діяльності Розрахункового центру за такими напрямками: аудит дотримання вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, а також перевірки результатів/ефективності роботи автоматизованої системи (в тому числі аналізу контрактів, отриманих від бірж); аудит процесів складання та надання фінансової та звітності до НКЦПФР, їх повнота та вчасність надання; аудит управління Комплаєнс-ризиком; аудит процесів клірингової діяльності ПАТ "Розрахунковий центр"; клірингові операції клієнтів; адміністрування, обслуговування; управління ризиками.

Результати здійснених СВА перевірок та надані рекомендації щодо удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю та систему управління ризиками розглянуті Наглядовою радою, комітетом Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками, керівниками структурних підрозділів, що перевірялись, головою та членами Правління, що курують напрямки діяльності Розрахункового центру, які підлягали перевірці у 2022 році. З метою усунення виявлених недоліків керівниками структурних підрозділів, що перевірялись, приймалися рішення про внесення в процеси додаткових точок контролю, про затвердження нових та внесених змін до існуючих внутрішніх документів з метою виконання рекомендацій СВА. Правління Розрахункового центру на постійній основі взаємодіє з СВА, яка в межах своєї компетенції надає рекомендації щодо розбудови та удосконалення системи внутрішнього контролю, управління ризиками в Розрахункового центру з метою дотримання вимог законодавства України при здійсненні клірингових операцій, збереження надійної та достовірної системи обліку та звітності, зниження ризиків у діяльності.

12) факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір:

Статутом ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" передбачено прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму що становить: - до 5 (п'яти) відсотків балансової вартості активів Розрахункового центру за даними останньої фінансової звітності Розрахункового центру - рішення приймає голова Правління; - від 5 (п'яти) до 10 (десяти) відсотків балансової вартості активів Розрахункового центру за даними останньої фінансової звітності Розрахункового центру - рішення приймається Правлінням; - від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків балансової вартості активів Розрахункового центру за даними останньої фінансової звітності Розрахункового центру - рішення приймається Наглядовою радою або загальними зборами акціонерів. Протягом звітного року Розрахунковим центром вчинялись значні правочини, прийняття рішення про надання згоди на їх вчинення яких здійснювалось відповідно до вимог законодавства та Статуту.

Протягом 2021 року вчинялися правочини (укладалися договори) в межах повноважень, передбачених статутом ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та рішеннями Наглядової ради від 16 грудня 2021 року (протокол № 21) та 16 грудня 2022 року (протокол № 23).

13) результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір:

Не було;

14) операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею:

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.

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

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.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами, доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за 2022 розкриті у примітці 22 до річної фінансової звітності Розрахункового центру за 2022 рік.

15) використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку:

Рекомендацій (вимог) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку не було;

16) інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року:

Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 12 вересня 2022 року протокол №1 визначено (призначено/обрано) ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" (код ЄДРПОУ - 24263164) для проведення зовнішнього аудиту (надання послуг з обов'язкового аудиту) фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року.

17) діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності: Загальний стаж аудиторської діяльності ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" на ринку аудиторських послуг складає 27 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги такій фінансовій установі: ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" надає Розрахунковому центру аудиторські послуги протягом 1 (одного) року;

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися такій фінансовій установі протягом року: інші аудиторські послуги ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" протягом 2022 року Розрахунковому центру не надавались;

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора: випадків виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій

внутрішнього аудитора протягом року не було;

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років: протягом останніх п'яти років ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" надавалися аудиторські послуги наступними юридичними особами: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ"; ТОВ "РСМ УКРАЇНА".

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг: Аудиторською палатою України протягом 2022 року не застосовувались стягнення до аудиторської фірми ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ".

18) захист фінансовою установою прав та інтересів споживачів фінансових послуг

Відповідно до частини першої статті 7 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" споживач фінансових послуг - фізична особа, яка отримує або має намір отримати фінансову послугу для задоволення особистих потреб, не пов'язаних із підприємницькою, незалежною професійною діяльністю. ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" не надає фінансових послуг фізичним особам (споживачам фінансових послуг), в зв'язку з чим в ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" відсутній механізм розгляду скарг споживачів фінансових послуг, також відсутні скарги і позови до суду споживачів стосовно надання фінансових послуг;

19) корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг:

В Розрахунковому центрі запроваджена ефективна, надійна та збалансована система корпоративного управління, яка відповідає стратегії розвитку Розрахункового центру, що затверджена Наглядовою радою, а також довгостроковим інтересам і сприяє стабільності роботи Розрахункового центру.

Корпоративне управління в Розрахунковому центрі організоване з урахуванням розміру, особливостей діяльності, характеру й обсягів фінансових послуг, профілю ризиків Розрахункового центру.

Основними засадами організації корпоративного управління в Розрахунковому центрі є:

- чіткий розподіл повноважень і відповідальності, що закріплено у внутрішніх документах;
- належний рівень підзвітності;
- належний рівень системи стримувань та противаг;
- кваліфіковані члени Наглядової ради та Правління, які розуміють свої повноваження та відповідальність, дотримуються високих професійних і етичних стандартів під час виконання своїх функціональних обов'язків.

Обов'язки, відповідальність та взаємодія Наглядової ради та Правління чітко визначені і задокументовані в Статуті та інших внутрішніх документах Розрахункового центру, що сприяє виконанню Наглядовою радою та Правлінням своїх повноважень належним чином.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Національний банк України	00032106	01601, Печерський р-н, м.Київ, Інститутська, 9	172 696	83,549104	172 696	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
Фізичні особи, які володіють 5 та більше відсотків акцій емітента відсутні.					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			172 696	83,549104	172 696	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	206 700	1 000,00	<p>Кожна акція Розрахункового центру надає акціонеріві - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Брати участь в управлінні Розрахунковим центром, у тому числі брати участь у Загальних зборах та голосувати на них через своїх представників з усіх питань, які належать до компетенції Загальних зборів, висувати представника для участі в органах Розрахункового центру, вносити свої пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів. 2. Одержувати інформацію про господарську діяльність Розрахункового центру. Порядок отримання такої інформації визначається Наглядовою радою Розрахункового центру. 3. Вийти із акціонерів Розрахункового центру шляхом відчуження належних йому акцій. 4. Вимагати обов'язкового викупу Розрахунковим центром усіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених законодавством України, цим Статутом і внутрішніми документами Розрахункового центру. 5. Одержати в разі ліквідації Розрахункового центру частину вартості майна Розрахункового центру, пропорційну частці акціонера в статутному капіталі Розрахункового центру. 6. Реалізовувати інші права, установлені цим Статутом та законодавством України. <p>Акціонери Розрахункового центру зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Додержуватися вимог цього Статуту, інших внутрішніх положень і документів Розрахункового центру та виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Розрахункового центру. 2. Виконувати свої зобов'язання перед Розрахунковим центром, у тому числі пов'язані з майновою участю, а також вносити вклади (оплачувати акції) у розмірі, 	26.11.2018 позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр" прийнято рішення про визначення ПАТ "Розрахунковий центр" емітентом, що вважається таким, що здійснював публічну пропозицію цінних паперів

			<p>порядку та засобами, передбаченими цим Статутом і рішенням Загальних зборів щодо емісії відповідного випуску акцій Розрахункового центру.</p> <p>3. Не розголошувати комерційної таємниці та конфіденційної інформації про діяльність Розрахункового центру.</p> <p>4. Виконувати інші обов'язки, установлені законодавством України, цим Статутом чи договором між акціонерами, укладеним у порядку, визначеному законодавством України.</p>	
Примітки:				

XI. 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	1 000	206 700	206 700 000	100
Опис	Прості іменні акції Розрахункового центру включені до біржового списку ПрАТ Фондова біржа "Перспектива". Фактів включення/виключення цінних паперів до/з біржового реєстру фондової біржі за звітний період не було.								

10. 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	203 557	2 978	0
Опис:							
<p>165 акцій обліковуються за уповноваженим на зберігання - ПАТ "Національний депозитарій України". Дата та номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження (стосовно 2978 шт. акцій, що складає 1,4407% від кількості акцій у випуску): 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.</p>							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	35 625	34 657	0	0	35 625	34 657
будівлі та споруди	32 359	31 660	0	0	32 359	31 660
машини та обладнання	458	255	0	0	458	255
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	2 512	2 512	0	0	2 512	2 512
інші	296	230	0	0	296	230
2. Невиробничого призначення:	42 401	41 586	0	0	42 401	41 586
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	42 401	41 586	0	0	42 401	41 586
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	78 026	76 243	0	0	78 026	76 243
Опис	<p>Основні засоби - матеріальні активи, які Розрахунковий центр утримує з метою використання їх у процесі виробництва, здавання в (лізинг) оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік). Матеріальні цінності вартістю меншою або рівною 20 000 гривень та терміном служби більше одного року відносяться до інших необоротних матеріальних активів. Основні засоби визнаються та обліковуються на балансі Розрахункового центру за їх первісною вартістю, яка включає всі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію. Первісна вартість основних засобів, що обліковуються на балансі Розрахункового центру збільшується на вартість витрат таких як модернізація, модифікація, доукомплектування, дообладнання, реконструкція та інше, які призводять до збільшення економічних вигод Розрахункового центру, що очікуються у майбутньому від використання об'єктів основних засобів.</p> <p>Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2022 р. склала 99 728 тис. грн., сума нарахованого зносу - 23 485 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів складає 24,33 %.</p> <p>Орендовані основні засоби в балансі ПАТ "Розрахунковий центр" не обліковуються.</p> <p>Амортизація основних засобів здійснюється щомісяця за прямолінійним методом, виходячи з норм їх корисного використання. Сума амортизаційних відрахувань за 2022 рік склала 1 005 тис. грн.</p> <p>Амортизація основних засобів, що визнані інвестиційною нерухомістю, здійснюється щомісяця за прямолінійним методом, виходячи з норм їх корисного використання. Сума амортизаційних відрахувань інвестиційної нерухомості за 2022 рік склала 815 тис. грн</p> <p>Зменшення корисності основних засобів визнається Розрахунковим центром за умови, що є свідчення про моральне або фізичне</p>					

	<p>пошкодження об'єкта, зменшення його ринкової вартості, економічна ефективність є (або буде) нижчою, ніж очікувана, тощо. Строк корисного використання (експлуатації) основних засобів визначається Розрахунковим центром самостійно та може переглядатися, у разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання. Протягом звітного року Розрахунковм центром використовувалися наступні терміни корисного використання основних засобів:</p> <p>" Будинки та передавальні пристрої - 60 років;</p> <p>" Споруди - 25 років;</p> <p>" Машини та обладнання - 6 років;</p> <p>" Транспортні засоби - 8 років;</p> <p>" Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 6 років;</p> <p>" Інші основні засоби - 12 років.</p> <p>Станом на 31.12.2022 р. Розрахунковий центр не має основних засобів, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	261 224	259 680
Статутний капітал (тис.грн)	206 700	206 700
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	206 700	206 700
Опис	<p>Розрахункова вартість чистих активів дорівнює різниці між величиною активів та зобов'язань.</p> <p>Вартість чистих активів станом на 31.12.2021: 259 680 (тис. грн.) = 284 585 (тис. грн.) - 24 905 (тис. грн.)</p> <p>Вартість чистих активів станом на 31.12.2022: 261 224 (тис. грн.) = 382 858 (тис. грн.) - 121 634 (тис. грн.)</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів більша за статутний капітал.</p> <p>Станом на звітну дату законодавством Україне не встановлені вимоги щодо відповідності вартості чистих активів розміру статутного капіталу.</p>	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	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	3 906	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	117 728	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	121 634	X	X
Опис	В рядок "Інші зобов'язання" відповідно до Звіту про фінансовий стан Розрахункового центру станом на 31.12.2022 р. включено: Кошти банків 68 256 тис.грн., Кошти клієнтів 42 623 тис.грн., Інші зобов'язання 6 849 тис.грн. Податкові зобов'язання складаються з зобов'язання за іншими податками та зборами у сумі 170 тис.грн., відстроченого податкового зобов'язання 3 150 тис. грн., зобов'язання з поточного податку на прибуток 586 тис.грн.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	0442791325
Факс	0442791322
Вид діяльності	депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	ПАТ "НДУ" надає ПАТ "Розрахунковий центр" послуги щодо ведення рахунку в цінних паперах емітента, обслуговування операцій емітента щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування та обслуговування операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів. Крім того, надає послуги щодо обліку на рахунку у цінних паперах цінних паперів, які використовуються Розрахунковим центром для створення системи управління ризиками та гарантій з виконання зобов'язань за договорами щодо цінних паперів (клірингове забезпечення), цінних паперів, права на які та права за якими перейшли до Розрахункового центру при виконанні Розрахунковим центром функцій центрального контрагента,

	цінних паперів, права на які та права за якими належать Розрахунковому центру.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "БТС БРОКЕР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37686943
Місцезнаходження	04050, Україна, д/н р-н, м.Київ, Глибочицька, 29/31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	112
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2017
Міжміський код та телефон	(044) 2217968
Факс	(044) 2217968
Вид діяльності	брокерська, дилерська діяльність
Опис	Надає послуги з брокерського обслуговування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна страхова компанія "Оранта"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00034186
Місцезнаходження	02081, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Здобунівська, 7-Д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	199997
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.06.2015
Міжміський код та телефон	(044) 5381734
Факс	(044) 5381734
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Надає послуги з добровільного страхування майна юридичної особи в оренді.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "ІНГО України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	16285602
Місцезнаходження	01054, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 546579, АВ 546570
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків

	фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.07.2010
Міжміський код та телефон	(044) 490 27 44
Факс	044 490 27 45
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Надає послуги з добровільного страхування майна юридичної особи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "Перспектива"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33718227
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, вул. Воскресенська, 30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	146
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.03.2018
Міжміський код та телефон	(056) 373-95-94
Факс	(056)373-95-94
Вид діяльності	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Акції ПАТ "Розрахунковий центр" включені до біржового списку біржи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21500646
Місцезнаходження	04080, Україна, д/н р-н, м.Київ, ВУЛИЦЯ НИЖНЬОЮРКІВСЬКА, будинок 47
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0084
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 501-5934
Факс	(044)501-5934
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	ТОВ "РСМ УКРАЇНА" надавала послуги з аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності ПАТ "Розрахунковий центр" за 2021 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
---	---

Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
Місцезнаходження	01011, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Лєскова, буд.9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263201
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 498-79-33
Факс	(044)498-79-34
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	На умовах договору надає послуги з відкриття та обслуговування Рахунку в цінних паперах та проведення депозитарних операцій за Рахунком, а також надає інші послуги в процесі провадження депозитарної діяльності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24263164
Місцезнаходження	01033, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1525
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 289-55-64
Факс	(044) 289-53-80
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Надає послуги з аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності ПАТ "Розрахунковий центр" за 2022 рік.

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	16.12.2022	Наглядова рада	96 483 636,2	284 585	33 903	Правочини щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ	30.12.2022	16.12.2022	https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html

						"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента			
Опис:									
Протягом звітнього періоду вчинено 1101 значний правочин щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.									
2	16.12.2022	Наглядова рада	96 483 636,2	284 585	33 903	Правочини щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента	30.12.2022	16.12.2022	https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html
Опис:									
Протягом звітнього періоду вчинено 1101 значний правочин щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.									
3	16.12.2021	Наглядова рада	38 186,27	284 585	13,4	Придбання облігацій внутрішніх державних позик України, номінованих в національній валюті	28.11.2022	16.12.2021	https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html
Опис:									
28.11.2022 вчинений правочин щодо придбання облігацій внутрішніх державних позик України, номінованих в національній валюті, на суму 38 186 270,00 грн.									

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	10.05.2022	Наглядова рада	97,792	284 585	0,034	Укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код за ЄДРПОУ -	25.05.2022	10.05.2022	https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html

						<p>30370711) (далі - ПАТ "НДУ") додаткового договору до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року, відповідно до якого ПАТ "НДУ" орендує у ПАТ "Розрахунковий центр" визначені в Договорі оренди приміщення, розташовані за адресою: м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 5-В, щодо зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням.</p>			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

Опис:

Додатковий договір №1 до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року укладено з ПАТ "НДУ" 25.05.2022 року..
Додатковим договором до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року (далі - Додатковий договір) передбачено, що розмір місячної плати за користування Об'єктом оренди за домовленістю Сторін складає 293 377,00 гривень (двісті дев'яносто три тисячі триста сімдесят сім грн. 00 коп.), окремо податок на додану вартість 20% - 58 675,40 гривень (п'ятдесят вісім тисяч шістьсот сімдесят п'ять грн. 40 коп.), разом з податком на додану вартість 352 052,40 (триста п'ятдесят дві тисячі п'ятдесят дві грн. 40 коп.).
Строк дії Додаткового договору - 3 місяці (з 01.05.2022 р. до 31.07.2022 р.).
Договір оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року, укладений між ПАТ "Розрахунковий центр" та ПАТ "НДУ" на підставі рішення Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" від 09.04.2021 року про надання згоди на вчинення ПАТ "Розрахунковий центр" правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, стосовно

укладення з ПАТ "НДУ" строком на 35 місяців договору оренди приміщення за адресою: м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 5-В, загальною площею 1 368,90 (одна тисяча триста шістьдесят вісім цілих дев'ять десятих) квадратних метрів. Зазначеним договором оренди передбачається, що розмір місячної плати за користування Об'єктом оренди за домовленістю Сторін складає 325 974,45 гривень (триста двадцять п'ять тисяч дев'яцот сімдесят чотири грн. 45 коп.), окремо податок на додану вартість 20% - 65 194,89 гривень (шістдесят п'ять тисяч сто дев'яносто чотири грн. 89 коп.), разом з податком на додану вартість 391 169,34 (триста дев'яносто одна тисяча сто шістьдесят дев'ять грн. 34 коп.).

Таким чином, згідно Додаткового договору розмір місячної орендної плати (протягом трьох місяців з 01.05.2022 р. до 31.07.2022 р.) за користування будинком загальною площею 1 368,9 м2, що розташований за адресою: м. Київ, вул. Тропініна, 5-в, складає 293 377,00 грн (без ПДВ), що в розрахунку на 1 м2 складає 214,3 грн. (без ПДВ).

Ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства - 97 792,35 грн. (розмір зменшення орендної плати за користування приміщенням).

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 284 585 тис. грн. (станом на 31.12.2021 року).

Співвідношення ринкової вартості майна або послуг чи суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) - 0,034 %.

Загальна кількість голосів членів Наглядової ради - 7, кількість членів Наглядової ради, що прийняли участь у голосуванні - 7, кількість членів, що проголосували "за" - 7 осіб, "проти" - 0 осіб.

Істотні умови правочину:

предмет правочину - додатковий договір до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року, відповідно до якого ПАТ "НДУ" орендує у ПАТ "Розрахунковий центр" визначені в Договорі оренди приміщення, розташовані за адресою: м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 5-В, щодо зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням;

інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: ПАТ "НДУ" (місцезнаходження: м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г, ідентифікаційний код - 30370711) - афілійована особа Національного банку України (місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська, 9, ідентифікаційний код - 00032106) - акціонера ПАТ "Розрахунковий центр", який одноосібно володіє більше 25 % голосуючих акцій ПАТ "Розрахунковий центр";

ознака заінтересованості: ПАТ "НДУ" є стороною правочину;

інші істотні умови правочину: строк зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням складає 3 (три) місяці.

2	04.08.2022	Наглядова рада	187,9	284 585	0,066	Укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код за ЄДРПОУ - 30370711) додаткового договору №2 до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року	05.08.2022	04.08.2022	https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html
---	------------	----------------	-------	---------	-------	--	------------	------------	---

Опис:

Додатковий договір №2 до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року укладено з ПАТ "НДУ" 05.08.2022 року.

Додатковим договором № 2 до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року (далі - Додатковий договір) передбачено, що розмір місячної плати за

користування Об'єктом оренди за домовленістю Сторін складає 273 780,00 гривень (двісті сімдесят три тисячі сімсот вісімдесят грн. 00 коп.), окремо податок на додану вартість 20% - 54 756 гривень (п'ятдесят чотири тисячі сімсот п'ятдесят шість грн. 00 коп.), разом з податком на додану вартість 328 536,00 триста двадцять вісім тисяч п'ятсот тридцять шість грн. 00 коп.).

Строк дії Додаткового договору - 3 місяці (з 01.08.2022 р. до 31.10.2022 р.).

Договір оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року, укладений між ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та ПАТ "НДУ" на підставі рішення Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 09.04.2021 року про надання згоди на вчинення ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, стосовно укладення з ПАТ "НДУ" строком на 35 місяців договору оренди приміщення за адресою: м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 5-В, загальною площею 1 368,90 (одна тисяча триста шістьдесят вісім цілих дев'ять десятих) квадратних метрів. Зазначеним договором оренди передбачається, що розмір місячної плати за користування Об'єктом оренди за домовленістю Сторін складає 325 974,45 гривень (триста двадцять п'ять тисяч дев'ятсот сімдесят чотири грн. 45 коп.), окремо податок на додану вартість 20% - 65 194,89 гривень (шістдесят п'ять тисяч сто дев'яносто чотири грн. 89 коп.), разом з податком на додану вартість 391 169,34 (триста дев'яносто одна тисяча сто шістьдесят дев'ять грн. 34 коп.).

Таким чином, згідно Додаткового договору розмір місячної орендної плати (протягом трьох місяців з 01.08.2022 р. до 31.10.2022 р.) за користування будинком загальною площею 1 368,9 м2, що розташований за адресою: м. Київ, вул. Тропініна, 5-в, складає 273 780,00 грн.(без ПДВ), що в розрахунку на 1 м2 складає 200,0 грн. (без ПДВ).

Ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства - 187,9 тис. грн. (розмір зменшення орендної плати за користування приміщенням з урахуванням ПДВ).

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 284 585 тис. грн. (станом на 31.12.2021 року).

Співвідношення ринкової вартості майна або послуг чи суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) - 0,066 %.

Істотні умови правочину:

предмет правочину - додатковий договір №2 до Договору оренди приміщення №13/3/НД від 05.06.2021 року, відповідно до якого ПАТ "НДУ" орендує у ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" визначені в Договорі оренди приміщення, розташовані за адресою: м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 5-В, щодо зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням;

інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні акціонерним товариством правочину: ПАТ "НДУ" (місцезнаходження: м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г, ідентифікаційний код - 30370711) - афілійована особа Національного банку України (місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська, 9, ідентифікаційний код - 00032106) - акціонера ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", який одноосібно володіє більше 25 % голосуючих акцій ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";

ознака заінтересованості: ПАТ "НДУ" є стороною правочину;

інші істотні умови правочину: строк зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням складає 3 (три) місяці.

			КОДИ
		Дата	31.12.2022
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"	за ЄДРПОУ	35917889
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA80000000
Організаційно-правова 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, Тропініна, 7-Г, (044) 585-42-42

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 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	4 229	4 274
первісна вартість	1001	12 362	13 053
накопичена амортизація	1002	(8 133)	(8 779)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	35 625	34 657
первісна вартість	1011	51 312	50 769
знос	1012	(15 687)	(16 112)
Інвестиційна нерухомість	1015	42 401	41 586
первісна вартість	1016	48 959	48 959
знос	1017	(6 558)	(7 373)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	112 271	60 731
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	194 526	141 248
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7	115
Виробничі запаси	1101	7	115
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 570	590
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	535	773
з бюджетом	1135	1 220	1 180
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 005	1 005
з нарахованих доходів	1140	3 574	6 151
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 466	109 218
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 914	119 792
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	40 914	119 792
Витрати майбутніх періодів	1170	193	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	86 479	238 030
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	3 580	3 580
Баланс	1300	284 585	382 858

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	42 753	37 408
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 227	17 116
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	259 680	261 224
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 219	3 150
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 219	3 150
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	80	97
розрахунками з бюджетом	1620	232	756
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	586
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 076	1 046
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 026	5 702
Доходи майбутніх періодів	1665	4	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 268	110 879
Усього за розділом III	1695	21 686	118 484
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	284 585	382 858

Примітки: Окрема фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ

ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

ЗА 2022 РІК

З метою представлення інформації користувачам, кому фінансова звітність загального призначення спрямована, і яка може бути обґрунтовано очікуваною, щоб впливати на рішення, прийняті такими основними користувачами фінансової звітності загального призначення, з одночасним урахуванням вимог законодавства, обставин суб'єкта господарювання, ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі - Розрахунковий центр) зазначає наступне.

Звітування Товариства: розкрито у примітці 1 до Фінансової звітності.

Інформація про діяльність та організаційну структуру: розкрито у примітці 1 до Фінансової звітності.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей. Стратегічними планами Розрахункового центру є:

- розвиток інструментів грошового ринку,
- створення нових ринкових інструментів,
- підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності,
- розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод,
- впровадження ефективної тарифної політики.

В частині розвитку інструментів грошового ринку пріоритетними напрямками є розвиток інструменту "РЕПО з контролем ризиків" та системи ризик-менеджменту, впровадження клірингу валютних свопів, об'єднання клірингу валютних свопів та РЕПО з контролем ризиків в єдиний кліринговий пул.

Створення нових ринкових інструментів передбачає впровадження: клірингу угод з розрахунковим циклом T+1, клірингу ф'ючерсних контрактів, клірингу процентних свопів.

Для підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності передбачаються наступні кроки: вдосконалення систем інформаційних технологій та інформаційної безпеки, розвиток системи управління персоналом, впровадження ефективної політики управління активами, що складають гарантійне забезпечення, неухильне дотримання локальних стандартів діяльності та нових нормативних вимог щодо здійснення клірингу, забезпечення відповідності Принципам для інфраструктур фінансового ринку (Principles for Financial Market Infrastructures, PFMI).

Розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод передбачає впровадження централізованого клірингу за позабіржовими угодами,

З метою впровадження ефективної тарифної політики передбачається здійснення розвитку моделі стягнення комісій, розробка нових підходів до тарифікації та впровадження оновленої тарифної політики.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, військова агресія російської федерації, зміна та доопрацювання законодавства України щодо остаточності розрахунків, щодо можливості передачі клієнтом інвестиційній фірмі цінних паперів у якості забезпечення та інших питань, що стосуються клірингової діяльності.

Інформація про дочірні компанії. Розрахунковий центр є материнською компанією і володіє часткою в розмірі 100% від розміру статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю

"Міжрегіональний фондний союз" (скорочена назва - ТОВ "МФС"), код за ЄДРПОУ - 24917996. ТОВ "МФС" перебуває в стані припинення.

Інформація про наявність філій або інших відокремлених структурних підрозділів. Розрахунковий центр не має філій або інших відокремлених структурних підрозділів.

Організаційна структура та керівництво. Органами управління та контролю Розрахункового центру є:

- " Загальні збори - вищий орган управління;
- " Наглядова рада - колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Розрахункового центру і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Розрахунковим центром, а також контролює та регулює діяльність Правління;
- " Правління - виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю Розрахункового центру.

Розподіл функцій між органами Розрахункового центру забезпечує ефективну систему внутрішнього контролю.

Станом на 31 грудня 2022 року організаційна структура Розрахункового центру сформована наступним чином:

- " Правління;
- " Підрозділи внутрішнього контролю, що підпорядковуються безпосередньо Наглядовій раді: служба внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу;
- " Корпоративний секретар;
- " Клірингова палата;
- " Самостійний відділ, що підпорядковується голові Правління - відділ інформаційної безпеки;
- " Відділи, що підпорядковуються членам Правління відповідно до розподілу повноважень:
 - Бухгалтерія;
 - Юридичний відділ;
 - Відділ про роботі з персоналом;
 - Адміністративний відділ;
 - Відділ розробки та супроводження програмного забезпечення;
 - Відділ локальних мереж, телекомунікацій та технічного забезпечення

Головний бухгалтер - Висоцька Світлана Василівна, заступник головного бухгалтера - Кудінова Алла Петрівна.

Станом на початок 2022 року штат Розрахункового центру складав 41 особа, а станом на кінець 2022 року штат Розрахункового центру складає 37 осіб.

Організаційна структура Розрахункового центру оприлюднена на власному вебсайті за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/org.html>

Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Умови роботи фінустанов залишаються складними: війна затягується, а росія надалі застосовує тактику терору та руйнує цивільну інфраструктуру. Незважаючи на це, фінансовий сектор працює безперебійно: платежі здійснюються своєчасно, а клієнти мають безперешкодний доступ до власних коштів. Проте наслідки масштабних обстрілів знижують темпи зростання попиту на банківські послуги та спричиняють додаткові кредитні й операційні втрати банків.

Банківська система загалом залишалася високоліквідною від початку повномасштабної війни, а за окремими показниками ліквідність сягнула рекордних рівнів. Окрім збереження довіри вкладників до банків, цьому сприяють регулярні та значні надходження державних виплат на банківські рахунки населення. Водночас приплив нових коштів до сектору нерівномірний: основні обсяги осідають на поточних рахунках у державних банках.

Протягом другого півріччя скорочувалася частка депозитів у гривневих рахунках населення, тож строкова структура фондування погіршується. Це не створює негайних ризиків для банківської системи, але послаблює стійкість окремих банків до можливих різких змін настроїв вкладників. Тож фінустановам варто докладати зусиль для покращення строкової структури коштів населення, зокрема через підвищення ставок за депозитами.

Сприяла збереженню довіри до банків і неперервність платежів та роботи роздрібної мережі, навіть попри перебої в постачанні електроенергії. Банки вже розробили та реалізують заходи, що дадуть змогу зберегти неперервність роботи навіть в умовах тривалих блекаутів. Посилюючи власну стійкість до операційних ризиків, банки зазнають суттєвих втрат, зокрема через витрати на додаткове обладнання відділень.

Банки вже зазнали значних кредитних втрат, проте далеко не всі реалізовані та очікувані кредитні збитки визнано. Близько 20% кредитного портфеля вже визнано непрацюючим або ж перебуває в зоні ризику - це співставно з червневими оцінками НБУ. Водночас проблеми з електропостачанням погіршуватимуть показники діяльності навіть тих підприємств, які до сьогодні вчасно обслуговували кредити. Доходи домогосподарства та операційні грошові потоки бізнесу в багатьох випадках будуть недостатніми для повноцінного обслуговування кредитів. Тож наразі є підстави для погіршення прогнозу якості кредитного портфеля - за умови тривалого збереження поточних проблем в енергетиці частка його втрат може сягнути 30%.

Банківський сектор надалі генерує значні операційні прибутки, що створюють фінустановам першу лінію захисту для поглинання кредитних збитків. Цьому сприяють ріст процентних доходів та відновлення комісійних доходів, які у вересні вже сягнули довоєнного рівня. Протягом року більшість банків змогли оптимізувати адміністративні витрати. Тож, попри значні кредитні втрати, сектор загалом залишався прибутковим, а його рентабельність капіталу за одинадцять місяців склала понад 9%.

Більшість банків зберігають та поповнили запас капіталу понад мінімальні вимоги. Проте, ймовірно, цей надлишковий буфер зникатиме.

Національний банк не застосовує заходи впливу за порушення нормативних вимог до капіталу, якщо вони викликані наслідками війни. Режим регуляторних послаблень зберігатиметься тривалий час. Тож фінустанови, що мають життєздатні бізнес-моделі та спроможні генерувати операційні доходи, отримують достатньо часу на відновлення капіталу в разі потреби. Натомість операційно збиткові банки залишатимуться під пильною увагою регулятора, до них можуть застосовуватися обмеження для збереження інтересів вкладників.

Загальний обсяг випусків емісійних цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних

паперів та фондового ринку (НКЦПФР) у січні-листопаді 2022 року, становив 22,49 млрд грн, що менше на 80,74 млрд грн порівняно з відповідним періодом 2021 року (103,23 млрд грн).

Протягом зазначеного періоду Комісією зареєстровано 16 випусків акцій на суму 2,97 млрд грн. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків акцій зменшився на 37,75 млрд грн.

З початку року станом на 30.11.2022 НКЦПФР скасовано реєстрацію 99 випусків акцій на суму 3,71 млрд. грн., 31 випусків облігацій підприємств на суму 7,40 млрд грн.; зареєстровано 39 випусків облігацій підприємств на суму 2,026 млрд грн. та випуски облігацій підприємств у іноземній валюті на 6,4 млн. доларів США. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків облігацій підприємств зменшився на 7,86 млрд грн.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2022 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 144,089 млрд грн. Порівняно з даними аналогічного періоду 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу зменшився на 269,59 млрд.грн. (січень-листопад 2021 року - 413,68 млрд грн). Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з ОВДП - 137,16 млрд грн (95,19% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Спостерігалася консолідація торгівлі цінними паперами на двох операторах організованих ринків капіталу "ПЕРСПЕКТИВА" та "ПФТС", що становило 90,08% вартості торгів фінансовими інструментами. обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 370,66 млрд грн, що на 161,69 млрд грн менше порівняно з показником минулого року.

Посилення негативних наслідків активних бойових дій, ризик подальших терактів проти критичної інфраструктури та тривале її відновлення, скорочення виробництва, зниження реальних доходів населення ускладнили економічну активність та вплинули на погіршення очікувань підприємств усіх секторів, які беруть участь у щомісячних опитуваннях Національного банку. Про це свідчить індекс очікувань ділової активності (ЮДА), який Національний банк розраховує щомісяця, за виключенням вимушеної перерви в березні-травні цього року. У грудні 2022 року ЮДА знизився до 42.1 із 42.7 у листопаді.

Від початку повномасштабної війни і до 31 грудня 2022 року уряд України залучив від розміщення ОВДП на аукціонах 152 390,6 млн грн, 1 929,0 млн дол. США та 977,3 млн євро. На погашення за внутрішніми борговими цінними паперами за аналогічний період спрямовано 213 337,7 млн грн, 2 793,3 млн дол. США та 662,6 млн євро. Про це свідчать дані депозитарію НБУ.

У березні, вересні та листопаді уряд залучив коштів більше, ніж витратив на погашення внутрішніх державних облігацій. Водночас із квітня до серпня, а також у жовтні та у грудні виплати уряду за погашеннями ОВДП перевищували запозичення на внутрішньому борговому ринку, зокрема минулого місяця - на 15 441,5 млн грн.

Упродовж дії воєнного стану Міністерство фінансів України підвищувало ставки за низкою гривневих ОВДП (максимальна ставка становить 19,5% річних), а також за доларовими ОВДП (максимальна ставка - 4,5% річних) та за військовими облігаціями, номінованими в євро (максимальна ставка - 3% річних).

Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2022 року єдиним інструментом фінансових інвестицій Розрахункового центру є облігації внутрішньої державної позики (ОВДП).

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг

високоякісних ліквідних активів на кожну дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Технологічні ресурси та інформаційна безпека

Розрахунковий центр у своїй діяльності використовує спеціалізований програмний продукт (далі - СПП) власної розробки:

" прикладне програмне забезпечення "Клірингова Система", яке призначене для автоматизації процесів обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та клірингових активів щодо коштів на клірингових рахунках/субрахунках та виконання клірингових операцій;

" прикладне програмне забезпечення "Інтернет-кліринг", яке призначене для забезпечення віддаленого доступу учасників клірингу в режимі реального часу з використанням Web-технологій до клірингових рахунків/субрахунків та виконання операцій з кліринговими активами щодо цінних паперів та коштів, що обліковуються на клірингових рахунках/субрахунках.

Даний СПП розроблений з використанням світового досвіду створення надійних та безпечних автоматизованих систем, що використовуються для автоматизації процедур обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та коштів, процедур клірингу та розрахунків, та забезпечують необхідні швидкість та рівень автоматизації процесів вводу, передачі, обробки та зберігання інформації. СПП працює з використанням новітніх серверних платформ, операційних систем родини MS Windows та клієнт-серверних технологій.

Для забезпечення захисту інформації у Розрахунковому центрі створено Комісію з управління інформаційною безпекою публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" - постійно діючий колегіальний орган з впровадження системи управління інформаційною безпекою (далі - СУІБ) як комплексу організаційних, програмних, технічних і фізичних заходів, спрямованих на управління ризиками, що пов'язані з використанням у Розрахунковому центрі інформації та інформаційних технологій.

Серед основних заходів, при вдосконаленні системи управління інформаційною безпекою та організації безперервної дистанційної роботи ПАТ "Розрахунковий центр" в умовах воєнного стану у 2022 році, можна виділити:

" відмову у використанні токенів при інформаційному обміні з клієнтами та відповідно прийняття нових редакцій Положення про Систему дистанційного обслуговування клірингових рахунків / субрахунків "Інтернет-кліринг" та Порядку виконання процедур відкриття клірингових рахунків / субрахунків. Після чого було проведено планову регенерацію усім клієнтам ПАТ "Розрахунковий центр" ключів та забезпечено їх підключення на базі програмного забезпечення FortiClient VPN з використанням захищених каналів зв'язку;

" прийняття рішення щодо зміни технології обміну електронними документами з операторами організованого ринку капіталу та відмови від електронного підпису з використанням токенів. На даний час розглянуто та затверджено нову редакцію Положення про систему електронного документообігу з операторами організованого ринку та депозитаріями. Завершено тестування (із залученням усіх операторів організованого ринку капіталу з якими у ПАТ "Розрахунковий центр" укладені договірні відносини) нової технології обміну електронними документами, з використанням електронного підпису, що формується програмним продуктом GPG, без використання апаратних носіїв, підготовлено та надано на розгляд пакет документів, що включає до себе зміни до договірних відносин та регламентів обміну інформацією;

" підготовку та затвердження нових редакцій: Політики управління безперервністю діяльності,

Плану забезпечення безперервної діяльності та дій у разі виникнення надзвичайних ситуацій, Плану забезпечення безперервного функціонування і відновлення інформаційних систем, у т.ч. у якості додатку до останнього документу - Порядку переходу Розрахункового центру у режим роботи на базі резервної платформи.

" забезпечення поточного контролю за доступом до інформаційних ресурсів ПАТ "Розрахунковий центр", моніторингу та виявлення можливих каналів несанкціонованого витоку службової інформації за допомогою: повідомлень щодо подій інформаційної безпеки, що формуються міжмережним екраном на базі Fortinet FG-100E, інформаційних звітів ADAudit Plus щодо невдалих спроб аутентифікацій при спробах входу з локальних робочих місць до домену, звітів з управління інцидентами безпеки інформації та автоматизації процесу управління інцидентами безпеки інформації на базі ПЗ Safetica.

Людські ресурси, інтелектуальний капітал, кадрова політика

Переважає більшість персоналу Розрахункового центру має, як мінімум, одну повну вищу освіту та не менше 10 років трудового стажу у цій чи у суміжних професіях.

Керівний склад має багатий професійний досвід: Голова Правління Ткаченко Олег Васильович має 27-річний досвід роботи у сфері біржової торгівлі, біржових технологій та клірингу.

Член Правління Константинов Олексій Анатолійович має 30-річний досвід роботи в сфері інформаційних технологій в ключових суб'єктах інфраструктури фінансових ринків (кліринг, депозитарна діяльність, банківська діяльність).

Член Правління Гнатюк Ірина Володимирівна має 19-річний досвід роботи на фінансовому ринку у юридичній та економічній сфері.

Член Правління Комісаров Євген Анатолійович протягом 19-ти років поспіль займав керівні посади у фінансовому секторі (на фондових біржах), має достатню сукупність знань, що відповідають основним напрямкам діяльності Розрахункового центру, а саме глибоке розуміння існуючої інфраструктури та особливостей організації торгівлі цінними паперами та деривативами в Україні, знання сучасних світових тенденцій у розвитку торгової, клірингової, розрахункової та депозитарної діяльності.

Правління має достатню кваліфікацію для здійснення оперативного управління Розрахунковим центром, досягнення цілей та забезпечення розвитку діяльності. Базуючись на цих даних, можна зробити висновок, що інтелектуального капіталу Розрахункового центру достатньо і він використовується для безперервного функціонування, миттєвих антикризових процедур, а також, у цілях досліджень та розробок додаткових продуктів на майбутнє.

Протягом звітнього періоду персонал Розрахункового центру забезпечив якісну профільну діяльність.

Кадрова програма Розрахункового центру передбачає наявність внутрішніх документів, що регулюють порядок підбору та адаптації персоналу. Окремим внутрішнім документом затверджений порядок підбору, оцінки та обрання кандидатів в члени виконавчого органу.

В Розрахунковому центрі затверджені також внутрішні документи, що регламентують проведення навчання та перевірки знань персоналу з різних питань та напрямів діяльності:

управління ризиками,

фінансовий моніторинг,

інформаційна безпека,

охорона праці.

В Розрахунковому центрі проводиться також навчання працівників щодо дотримання норм законодавства та культури управління комплаєнс-ризиком, урахуваючи Кодекс поведінки (етики), а Наглядовою радою щорічно затверджується окремий бюджет для забезпечення підвищення кваліфікації працівників служби внутрішнього аудиту.

Також бюджет Розрахункового центру містить окрему статтю для проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу, в тому числі з метою вдосконалення операційної діяльності.

Реалізація відповідного навчання здійснюється шляхом участі працівників Розрахункового центру у різноманітних семінарах, тренінгах, конференціях, які стосуються діяльності Розрахункового центру зокрема та ринків капіталу України в цілому. Рішення про участь у відповідних заходах приймаються з урахуванням потреб Розрахункового центру.

Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Найбільш суттєвий вплив на фінансовий стан Розрахункового центру мали операції з ОВДП. Отримані проценти за вкладеннями у цей фінансовий інструмент є основним джерелом надходжень у 2022 році.

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Інформація про управління фінансовими ризиками розкрита у примітці 18 до Фінансової звітності.

Інформація щодо придбання власних акцій

У 2022 році Розрахунковим центром не здійснювався викуп власних акцій. Також не придбавались акції/корпоративні права до портфеля Розрахункового центру.

Опис відносин з акціонерами та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

Відносини Розрахункового центру з його акціонерами регламентуються Статутом, іншими внутрішніми документами, нормами законодавства.

Окрім цього, затверджено Принципи (кодекс) корпоративного управління, який розміщено на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Документ визначає та закріплює основні принципи й стандарти корпоративного управління Розрахункового центру, принципи захисту інтересів акціонерів, контрагентів та інших зацікавлених осіб, принципи прозорості прийняття рішень та інформаційної відкритості. Метою цього документу є формування та впровадження у практику Розрахункового центру належних норм та найкращої практики корпоративного управління, підвищення конкурентоздатності й інвестиційної привабливості, підвищення довіри до Розрахункового центру з боку клієнтів та інвесторів.

Кодекс корпоративного управління є обов'язковим для усіх акціонерів Розрахункового центру, посадових осіб органів управління та контролю, працівників Розрахункового центру.

Запроваджена в Розрахунковому центрі ефективна, надійна та збалансована система корпоративного управління відповідає стратегії розвитку Розрахункового центру, що затверджена Наглядовою радою, а також довгостроковим інтересам і сприяє стабільності роботи Розрахункового центру. Корпоративне управління в Розрахунковому центрі організоване з урахуванням розміру, особливостей діяльності, характеру й обсягів послуг, що надаються, профілю ризиків Розрахункового центру.

Розрахунковий центр відповідно до законодавства визначає перелік пов'язаних осіб.

Пов'язані особи визначались у звітному році відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони".

Розрахунковий центр здійснює операції з пов'язаними особами у відповідності до внутрішніх документів та вимог нормативно-правових актів. Операції з пов'язаними з Розрахунковим центром особами проводяться виключно на ринкових умовах, надання необгрунтованих переваг пов'язаним особам не допускається.

Розрахунковий центр розкриває інформацію про операції з пов'язаними особами у складі фінансової звітності у примітці 22.

Інформація про фінансові інвестиції

При здійсненні інвестиційної діяльності головною метою Розрахункового центру є дотримання оптимального співвідношення між отриманням прибутку та зменшенням фінансової надійності та погіршення якості управління ризиками ліквідності. Інвестиції мають нести в собі мінімальний ризик неповернення, а також надавати можливість швидкої ліквідації при незначних негативних наслідках для їх цін або взагалі без таких наслідків. Розрахунковий центр також може здійснювати інвестиційну діяльність з іншою, ніж одержання прибутку, метою, у випадках необхідності виконання вимог законодавства України або в процесі реалізації моделей управління ризиками Розрахункового центру як центрального контрагента.

Інвестиційна діяльність Розрахункового центру включає сукупність заходів, направлених на розробку та реалізацію стратегії з управління портфелем інвестицій з метою забезпечення нормальної діяльності Розрахункового центру як особи, яка провадить клірингову діяльність, збільшення прибутковості операцій, підтримання достатнього рівня ризику та ліквідності балансу.

Розрахунковий центр визначає наступні можливі напрями інвестицій:

- o придбання державних цінних паперів, номінованих як у гривні, так і в іноземній валюті;
- o розміщення коштів на вклади (депозити) в банках;
- o придбання депозитних сертифікатів банків.

Розрахунковий центр здійснює інвестиції та операції з цінними паперами відповідно до законодавства України про цінні папери, інвестиційну діяльність та згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Розрахункового центру. Внутрішніми принципами здійснення інвестицій Розрахунковий центром є:

- o колегіальність прийняття рішення;
- o централізація управління інвестиціями;
- o централізований контроль за проведеними інвестиціями;
- o інвестування в інструменти з мінімальним кредитним і ринковим ризиками та ризиком ліквідності.

У 2022 році єдиним інструментом фінансових інвестицій є ОВДП. Станом на 01 січня 2023 року загальний обсяг інвестицій в ОВДП склав 175 948 тисяч гривень.

Ймовірні перспективи подальшого розвитку

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

Разом з цим, Наглядовою радою затверджена Стратегія діяльності (розвитку) Розрахункового центру на 2023-2025рр. Зазначена стратегія розміщена на вебсайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Інформація про корпоративне управління

Інформація про корпоративне управління Розрахункового центру розкрита у примітці 1 та у Звіті про корпоративне управління, який є невід'ємною складовою Річної інформації емітента, яка складається у відповідності вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Річна інформація емітента цінних паперів публікується на офіційному сайті Розрахункового центру у розділі Про Розрахунковий центр/Оприлюднення інформації за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками

Система внутрішнього контролю в Розрахунковому центрі базується на забезпеченні систематичного процесу виявлення, оцінки, контролю, моніторингу та звітування щодо усіх видів ризиків, на які наражається Розрахунковий центр у своїй діяльності.

Наглядовою радою Розрахункового центру створені постійно діючі підрозділи внутрішнього контролю: підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, служба внутрішнього аудиту. Ці підрозділи підпорядковуються Наглядовій раді та є незалежними від інших підрозділів Розрахункового центру.

У Розрахунковому центрі реалізована модель трьох незалежних ліній захисту, відповідно до якої до першої лінії захисту відносяться бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки, які здійснюють поточну оцінку ризиків відповідно до затверджених у Розрахунковому центрі методик та процедур, їх ідентифікацію, поточний моніторинг та своєчасне інформування підрозділів з управління ризиками та / або комплаєнс (в залежності від виду ризику).

Другу лінію захисту представляють підрозділ з управління ризиками та підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, які є незалежними від першої лінії захисту, які забезпечують своєчасне виявлення, вимірювання, контроль, пом'якшення та звітування щодо суттєвих ризиків, моніторинг та попередження порушень показників ризик-апетиту та лімітів ризику, здійснюють постійний аналіз ризиків, на які наражається Розрахунковий центр під час своєї діяльності, забезпечують методологічну підтримку та здійснюють стрес-тестування.

Третя лінія захисту представлена службою внутрішнього аудиту, яка здійснює незалежний аналіз і проводить оцінку якості та ефективності системи внутрішнього контролю Розрахункового центру, а також оцінює роботу першої та другої ліній захисту і системи управління ризиками в цілому, включаючи організаційну структуру, стратегічне планування, питання системи оплати праці та процеси прийняття рішень у Розрахунковому центрі.

Правління Розрахункового центру забезпечує виконання завдань, рішень Наглядової ради щодо впровадження системи управління ризиками, уключаючи стратегію та політики управління ризиками, культуру управління ризиками, процедури, методи та інші заходи ефективного управління ризиками. Правління визнає та виконує вимоги щодо незалежного виконання обов'язків підрозділами системи внутрішнього контролю і не втручається у виконання ними своїх обов'язків.

Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

Розрахунковий центр постійно працює над вдосконаленням корпоративного управління з метою як його покращення, так і приведення у відповідність до вимог законодавства.

Так, у 2023 році заплановані заходи щодо продовження впровадження вимог Стандартів корпоративного управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків, затверджених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

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

ЗА 2022 РІК

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").

Дата кінця звітного періоду: 31 грудня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Рік, що закінчується 31 грудня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

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

Звіт про фінансовий стан

(у порядку ліквідності)

Примітки	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
----------	---------------------	---------------------

АКТИВИ

Основні засоби	3	34 657	35 625
----------------	---	--------	--------

Інвестиційна нерухомість	4	41 586	42 401		
Нематеріальні активи	5	4 274	4 229		
Інші фінансові активи	6	176 690	155 882		
Інші нефінансові активи	7	1 063	756		
Необоротні активи, утримувані для продажу	8	3 580	3 580		
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток				1 005	1 005
Грошові кошти	9	119 792	40 914		
Витрати майбутніх періодів		211	193		
УСЬОГО АКТИВІВ		382 858	284 585		

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	10	110 879	16 268		
Інші нефінансові зобов'язання	11	7 019	5 418		
Поточний податок на прибуток		586	-		
Відстрочене податкове зобов'язання	16	3 150	3 219		
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		121 634	24 905		

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	12	206 700	206 700		
Нерозподілений прибуток		17 116	10 227		
Резервний фонд	12	37 408	42 753		
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		261 224	259 680		

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ 382 858 284 585

Керівник Ткаченко О.В,

Головний бухгалтер Висоцька С.В.

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2022

35917889

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік
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	7 518	9 574
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	7 518	9 574
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	6 121	5 708
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	(35 303)	(36 302)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(238)	(705)
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	(21 902)	(21 725)

Дохід від участі в капіталі	2200	6 094	0
Інші фінансові доходи	2220	17 902	18 847
Інші доходи	2240	60	670
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(329)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(92)	(2 868)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 062	0
збиток	2295	(0)	(5 405)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-518	60
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 544	0
збиток	2355	(0)	(5 345)

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	1 544	-5 345

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	318	253
Витрати на оплату праці	2505	21 385	21 867
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 059	4 153
Амортизація	2515	2 466	3 129
Інші операційні витрати	2520	7 513	7 605
Разом	2550	35 741	37 007

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	0,007470	-0,025860
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	2022 рік		2021 рік	
Дохід від звичайної діяльності				
Процентний дохід	13	19 525	18 518	
Дохід отриманий від надання клірингових послуг			7 518	9 100
Витрати на виплати працівникам			(26 207)	(26 020)
Амортизаційні витрати	3,4,5	(2 466)	(3 129)	
Інші витрати	14	(6 890)	(7 924)	
Інші прибутки (збитки)	15	10 638	6 458	
Втрати від зменшення корисності активів	5	-	(2 442)	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності				
	2 118	(5 439)		
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9				
			6,9	(56)
Прибуток (збиток) до оподаткування			2 062	(5 405)
Витрати з податку на прибуток	16	(518)	60	
Прибуток (збиток) за рік	16	1 544	(5 345)	
Інший сукупний дохід				
	-	-		
Усього сукупного доходу за рік				
			1 544	(5 345)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 17				
			7.47	(25.86)
Керівник		Ткаченко О.В,		
Головний бухгалтер		Висоцька С.В.		

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2022

35917889

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14 017	15 682
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	94 611	16 577
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 470	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	2
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 779	352
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8 491)	(381)
Праці	3105	(21 128)	(22 019)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 040)	(4 426)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 467)	(456)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(973)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(494)	(447)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(110 760)
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	(95)	(7 787)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76 656	-113 216
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	38 512	134 925
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	21 208	18 494
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	(63 453)	(0)
необоротних активів	3260	(139)	(433)
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	-3 872	152 986
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	6 094	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	6 094	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	78 878	39 770
Залишок коштів на початок року	3405	40 914	1 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-11
Залишок коштів на кінець року	3415	119 792	40 914

Примітки: Звіт про рух грошових коштів

(прямий метод)

Примітки 2022 рік 2021 рік

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 8 118 8 759

Процентні доходи, що отримані	22 678	18 494	
Процентні витрати, що сплачені	-	(358)	
Комісійні доходи, що отримані	-	543	
Комісійні витрати, що сплачені	(182)	(22)	
Інші отримані операційні доходи	7 677	6 382	
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(25 168)		(26 445)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(9 839)	(8 243)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		-	(2)

Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях 3 284

(892)

Зміни в операційних активах та зобов'язаннях

Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів

Інші активи - 289

Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань

Кошти банків 64 284 (12 233)

Кошти клієнтів 30 327 (98 527)

Інші зобов'язання - 16 577

Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності 97 895

(94 786)

Грошові кошти від інвестиційної діяльності

Придбання основних засобів (129) (239)

Придбання та капіталізація нематеріальних активів (9) (193)

Грошові кошти від операцій з цінними паперами (24 941) 134 925

Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності (25 079)

134 493

Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності 6 094

-

Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти -

(11)

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів 78 910 39 696

ГРОШОВІ КОШТИ на початок року 9 40 929 1 233

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року 9 119 839 40 929

Керівник Ткаченко О.В,

Головний бухгалтер Висоцька С.В.

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	-5 345	5 345	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	-5 345	6 889	0	0	1 544
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	37 408	17 116	0	0	261 224

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

Примітки	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Резервний фонд	Усього власного капіталу
31 грудня 2020 року	206 700	15 701	42 624	265 025
Розподіл прибутку до резервного фонду	12	-	(129)	129

Прибуток за рік	16,17	-	(5 345)	-	(5 345)	
31 грудня 2021 року		206 700	10 227	42 753	259 680	
Покриття збитку за рахунок резервних фондів			12	-	5 345	(5 345) -
Прибуток за рік	16,17	-	1 544	-	1 544	
31 грудня 2022 року		206 700	17 116	37 408	261 224	
Керівник			Ткаченко О.В,			
Головний бухгалтер			Висоцька С.В.			

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. З 2013 року по 30 червня 2021 року Розрахунковий центр здійснював свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року. Протягом звітного 2022 року Розрахунковий центр здійснює свою діяльність на підставі ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності з визначення зобов'язань серія АЕ № 263463, (рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №2093 від 01.10.2013, дата видачі ліцензії 03.10.2013) та ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності: клірингової діяльності центрального контрагента, (рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №49 від 27.01.2022).

Установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

валютних цінностей та товарними операціями.

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

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

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядалася справа щодо тарифів на послуги Розрахункового центру. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України було встановлено, що Розрахунковий центр займав монопольне становище на ринку клірингових послуг та 25 липня 2021 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. Провадження у справі №130-26.13/107-16, розпочатій за ознаками вчинення Розрахунковим центром порушення, передбаченого частиною першою та пунктом 1 частини другої статті 13, пунктом 2 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції", у вигляді зловживання монопольним (домінуючим) становищем на ринку було закрито.

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

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

Акціонери 31 грудня

2022 року, % 31 грудня

2021 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

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

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Національний банк України (ідентифікаційний код 00032106) є акціонером, що володіє 83,55%

статутного капіталу; інші акціонери (1 фізична особа та 28 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

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

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

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

Частка власності (%)

Назва Країна здійснення операційної діяльності 31 грудня

2022 року 31 грудня

2021 року Вид

діяльності

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

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок 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.

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 2022 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 2022 року (примітка 19).

Звітність Розрахункового центра. 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";

" Звіт про управління (звіт керівництва), складений у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Річну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності до вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" з урахуванням вимог статті 122 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", у складі якої товариство складає Звіт керівництва та Звіт про корпоративне управління, які є невід'ємною частиною Річної інформації про емітента, яка підлягає розкриттю не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним.

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

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

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

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

Загальні збори акціонерів. У звітному році були проведені Загальні збори акціонерів 12 вересня 2022 року (річні збори). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщені на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у 2022 році у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикїна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

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

Протягом 2022 року проведено 18 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 24 засідання Наглядової ради (із них 1 очне засідання та 23 заочних засідань).

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом 2022 року, були наступні:

- " питання фінансового планування та контролю;
- " питання винагороди, трудових контрактів, ключові показники ефективності (КПЕ) Правління, затвердження цілей/завдань для голови та членів Правління на 2022 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках оцінки ключових показників ефективності за 2021 рік голови та членів Правління, проведення оцінки діяльності Правління за 2021 рік;
- " питання контролю за системою внутрішнього контролю;
- " питання звітності та взаємодії з акціонерами;
- " питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;
- " надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;
- " інше.

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

Правління Товариства: Правління діяло у 2022 році 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 2022 році Правлінням проведено 46 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків, інструкцій та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду квартальних звітів з управління комплаєнс-ризиків, розгляд звіту з управління ризиками за півріччя, розгляд питань щодо мінімізації ризиків, пов'язаних з повномаштабним вторгненням російської федерації на територію України, та розгляду і затвердження проміжної фінансової звітності 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. Облікова політка, зміни в облікових оцінках та помилки

У цій звітності використовуються різні основи оцінки з різним ступенем та в різних комбінаціях. Вони включають:

первісна вартість - активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент їх придбання. Зобов'язання відображаються за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання, або, за деяких інших обставин (наприклад податок на прибуток), за сумами

грошових коштів чи їх еквівалентів, що, як очікується, будуть сплачені з метою погашення зобов'язання в ході звичайної діяльності;

справедлива вартість - це ціна, яка б була сформована за наступних умов:

- ціна є вихідною, тобто такою, яка отримується за продаж або сплачується за передачу;
- ціна є отриманою у ході звичайної операції;
- ціна є отриманою на основному або найсприятливішому ринку,
- учасники основного або найсприятливішого ринку - покупці та продавці є незалежними та обізнаними;
- ціна є отриманою за поточними ринковими умовами на дату оцінювання справедливої вартості;
- ціна є отриманою незалежно від того, чи спостерігається вона безпосередньо, чи отримана за допомогою методик оцінювання;
- ціна є ринковою оцінкою, а не оцінкою з урахуванням специфіки Розрахункового центру;
- амортизована вартість - сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективної ставки відсотка;
- балансова вартість фінансових інструментів - це вартість, за якою актив та зобов'язання відображаються в балансі. Балансова вартість для фінансового активу та фінансового зобов'язання складається з основної суми боргу, нарахованих процентів, неамортизованої премії (дисконту), суми переоцінки, а для фінансового активу - суми оціночного резерву під очікувані кредитні збитки;
- балансова вартість нефінансових активів - це сума, за якою актив визнають після вирахування будь-якої суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності або суми оціночного резерву з урахуванням переоцінки у відповідних випадках.

Фінансові інструменти

Первісне визнання. Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Усі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди.

Найкращим доказом справедливої вартості фінансового інструмента при первісному визнанні зазвичай є ціна угоди. Розрахунковий центр робить висновок, що справедлива вартість при первісному визнанні відрізняється від ціни угоди:

якщо справедлива вартість підтверджується котируваннями на активному ринку для

ідентичного активу чи зобов'язання (тобто вхідні дані Рівня 1) чи ґрунтується на методиці оцінки, яка використовує данні винятково спостережуваних ринків, Розрахунковий центр визнає різницю між справедливою вартістю при первісному визнанні і ціною угоди в якості доходу чи збитку;

в решті випадків первісна оцінка фінансового інструменту коригується для віднесення на майбутні періоди різниці між справедливою вартістю при первісному визнанні і ціною угоди. При первісному визнанні Розрахунковий центр визнає відкладену різницю в якості доходу чи збитку лише у тому випадку, якщо вхідні дані стають спостережуваними або якщо визнання інструменту припиняється.

Дата визнання. Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення розрахунку, тобто на дату, коли Розрахунковий центр фактично здійснює поставку фінансового активу. Усі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли Розрахунковий центр стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Класифікація. Фінансові активи Розрахунковий центр класифікує залежно від намірів та політики управління активами за такими категоріями:

фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів;

фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - усі інші активи.

Розрахунковий центр обліковує боргові фінансові інструменти, що утримуються жо погашення, грошові кошти та нараховані доходи як такі, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Знецінення фінансових активів. Розрахунковий центр застосовує колективний підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків за облігаціями внутрішньої державної позики, а поточний рахунок в Національному банку України - оцінює на індивідуальній основі. При цьому, кредитна якість цих фінансових інструментів обмежена суверенним рейтингом України, але разом з тим показник втрат за дефолтом за минулі періоди дорівнює нулю. Тому, резерви під очікувані кредитні збитки за цими фінансовими інструментами не формуються.

Поточні рахунки у банках та фінансова дебіторська заборгованість резервується відповідно до індивідуального підходу передбаченого у МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Припинення визнання. Фінансові активи. Фінансовий актив (або, коли застосовується частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися, коли:

активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів іншим чином втратили свою чинність або

Розрахунковий центр передав права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклав угоду про передачу, і при цьому також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або Розрахунковий центр не передав та не залишив в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинив здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення обмежень на перепродаж;

відбулося списання активу за рахунок резерву або прощення боргу.

Фінансові зобов'язання. Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися, коли воно виконане, анульоване або минає строк його дії. У випадку коли існуюче фінансове зобов'язання замінюється на інше від того самого кредитора на суттєво інших умовах, або в умови існуючого зобов'язання вносяться істотні коригування, то така заміна або коригування вважаються припиненням визнання первісного зобов'язання та визнанням нового зобов'язання, а різниця відповідної балансової вартості визнається у Звіті про прибутки та збитки.

Особливості окремих класів фінансових інструментів та класів активів, за якими розраховуються резерв під очікувані кредитні збитки.

Грошові кошти. Грошовими коштами Розрахункового центру є залишки коштів на поточних рахунках в банках, в тому числі в Національному банку України. Грошові кошти обліковуються за амортизованою вартістю. Розрахунковий центр у відповідності до обраної облікової політики не класифікує фінансові інструменти у якості еквівалентів грошових коштів.

Основні засоби. Основні засоби - матеріальні активи, які Розрахунковий центр утримує з метою використання їх у процесі основної діяльності або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік). Матеріальні цінності вартістю меншою або рівною 20 000 гривень та терміном служби яких більше одного року відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта.

Основні засоби визнаються та обліковуються на балансі Розрахункового центру за їх первісною вартістю, яка включає всі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію.

Первісна вартість основних засобів, що обліковуються на балансі Розрахункового центру, збільшується на вартість витрат таких як модернізація, модифікація, доукомплектування, дообладнання, реконструкція та інше, які призводять до збільшення економічних вигід Розрахункового центру, що очікуються у майбутньому від використання об'єктів основних засобів.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів, як активу його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація - це систематичний розподіл вартості основних засобів, яка амортизується протягом строку їх корисного використання, який визначається Розрахунковим центром самостійно та може переглядатися у разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання. Протягом звітного року Розрахунковим центром використовувалися наступні терміни корисного використання основних засобів:

- " Будинки - 60 років;
- " Споруди - 25 років;
- " Машини та обладнання - 6 років;
- " Транспортні засоби - 8 років;
- " Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 6 років;
- " Інші основні засоби - 12 років.

Нарахування амортизації (зносу) основних засобів здійснюється після того, як такі активи стають придатними для використання, із застосуванням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації.

Земля та незавершене будівництво амортизації не підлягають.

Ліквідаційна вартість основних засобів вважається нульовою.

Зменшення корисності основних засобів визнається Розрахунковим центром за умови, що є свідчення про моральне або фізичне пошкодження об'єкта, суттєве зменшення його ринкової вартості, економічна ефективність є (або буде) нижчою, ніж очікувана, тощо.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходження з балансовою вартістю і визнаються у Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат.

Нематеріальні активи - це немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, не є утримуваними грошима та активами, що мають бути отримані у фіксованій або визначеній сумі грошей та можуть бути ідентифіковані Розрахунковим центром з метою використання в своїй діяльності.

Нематеріальні активи визнаються на балансі Розрахункового центру за їх первісною вартістю, яка включає в себе всі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію, і надалі обліковуються за первісною вартістю за мінусом зносу та збитку від зменшення корисності.

Витрати, пов'язані з розробкою унікальних програмних продуктів, які можуть бути безпосередньо ідентифіковані, контролюються Розрахунковим центром і, ймовірно, принесуть додаткові економічні вигоди, що перевищуватимуть витрати, обліковуються у складі нематеріальних активів. Капіталізовані витрати включають витрати на персонал, який займається розробкою програмного забезпечення, та відповідну частину накладних витрат. Після первісного визнання об'єкта нематеріальних активів його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації на нематеріальні активи Розрахунковим центром використовується прямолінійний метод, який полягає в тому, що економічна вигода від нематеріальних активів

використовується повністю впродовж всього строку їх служби. При цьому ліквідаційна вартість нематеріальних активів вважається нульовою.

Нарахування амортизації (зносу) нематеріальних активів здійснюється після того, як такі активи стають придатними для використання, із застосуванням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації.

Строк служби нематеріальних активів встановлюється, виходячи зі строку їх корисного використання (розглядається в кожному окремому випадку). Якщо відповідно до правостановлюючого документу строк дії права користування нематеріальним активом не визначено, то такий строк встановлюється на рівні не менше двох та не більше десяти років.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість - це нерухоме майно, утримуване Розрахунковим центром для отримання прибутку від надання його в оренду або для збереження капіталу, а не для цілей його використання в операційній чи адміністративній діяльності, і яке сам Розрахунковий центр не займає. Інвестиційна нерухомість первісно визнається за собівартістю та в подальшому не переоцінюється. Після визнання її активом інвестиційна нерухомість обліковується за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація інвестиційної нерухомості здійснюється щомісяця за прямолінійним методом, виходячи з норм її корисного використання, встановленого для основних засобів. За активами, що надійшли, амортизація нараховується з наступного місяця з дати введення в експлуатацію, а за активами, що вибули - припиняється у наступному за датою вибуття місяці.

Необоротні активи, утримувані для продажу. Розрахунковий центр класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодовуватись в основному шляхом продажу, а не в ході його використання. Для цього необоротний актив повинен бути доступний для негайного продажу в його теперішньому стані тільки на тих умовах, які є звичайними при продажу таких активів, при цьому продаж таких необоротних активів повинен характеризуватись високим ступенем імовірності. Висока ймовірність продажу означає твердий намір керівництва Розрахункового центру дотримуватися плану продажу необоротного активу. При цьому необхідно, щоб була розпочата програма активних дій з пошуку покупця й виконання такого плану. У подальшому необоротний актив має активно пропонуватись для продажу за ціною, що є обґрунтованою, з урахуванням його поточної справедливої вартості. Крім цього відображення продажу, як завершеної операції має очікуватись протягом одного року з дати класифікації необоротних активів як утримуваних для продажу. Розрахунковий центр оцінює актив, класифікований як утримуваний для продажу, за меншою з двох сум: балансовою вартістю чи справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на реалізацію. В разі настання подій або зміни обставин, що вказують на можливе зменшення корисності активів, Розрахунковий центр відображає збиток від зменшення корисності при первісному, а також подальшому списанні їх вартості до справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію.

Оперативний лізинг (оренда), за яким Розрахунковий центр виступає лізингодавцем. Розрахунковий центр отримує об'єкти в оренду та надає в оренду приміщення та землю під ним, класифікуючи ці операції як операції оперативного лізингу. Внаслідок чого, під час застосування нового стандарту - МСФЗ 16 "Оренда" фінансова звітність Розрахункового центру не зазнала змін.

Операційна оренда - це господарська операція, що передбачає передачу лізингоотримувачу права користування матеріальними цінностями (зокрема основними засобами), що належать лізингодавцю, з обов'язковим поверненням таких матеріальних цінностей лізингодавцю після закінчення строку дії лізингової (орендної) угоди. Лізинг (оренда) класифікується як оперативний, якщо Розрахунковий центр не передає всі ризики та вигоди щодо володіння основними засобами.

Протягом всього строку лізингу надані в оперативний лізинг (оренду) основні засоби амортизуються Розрахунковим центром, як лізингодавцем, на загальних підставах, та можуть переглядатись на предмет зменшення корисності на загальних підставах. Орендні платежі визнаються Розрахунковим центром в складі інших операційних доходів. Доходи за договорами операційної оренди визнаються на основі прямолінійного методу протягом строку дії відповідного договору оренди.

Резерви за зобов'язаннями. Резерви визнаються, коли внаслідок певних подій у минулому Розрахунковий центр має поточне юридичне або очікуване зобов'язання, для врегулювання якого, з великим ступенем вірогідності, буде необхідним відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. У разі невиконання зазначених умов резерв не визнається.

Податок на прибуток. Поточний податок - це сума, що очікується, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Прибуток, який оподатковується, або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі адміністративних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Прибуток на акцію. Базисний прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість звичайних акцій, що були в обігу протягом року. Розрахунковий центр не має конвертованих привілейованих акцій або конвертованих облігацій, таким чином, розбавлений прибуток на акцію буде дорівнювати базисному прибутку на акцію. Розрахунковим центром не проводились операції з акціями чи потенційними акціями, які могли б вплинути на суму прибутку на акцію станом на звітну дату.

Визнання доходів і витрат. Доходи визнаються, коли збільшується актив або зменшується зобов'язання, наслідком якого є зростання власного капіталу.

Процентні доходи та витрати визнаються в результаті використання грошових коштів, сум, що залучені Розрахунковим центром. Процентні доходи та витрати за усіма фінансовими інструментами відображаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Ефективна ставка відсотка не застосовується Розрахунковим центром:

для визнання доходів/витрат за фінансовими зобов'язаннями до запитання, строк дії яких обмежується одним місячним звітним періодом;

для визнання доходів/витрат за фінансовими зобов'язаннями до запитання;

для визнання доходів/витрат за коштами, що розміщені на поточних рахунках на вимогу.

Визнання в обліку доходів та витрат Розрахункового центру здійснюється за принципами:

доходи та витрати відображаються в тих періодах, до яких вони відносяться;

поправки до витрат або доходів попередніх облікових періодів обліковуються на тих самих рахунках витрат або доходів;

отримані доходи майбутніх періодів та проведені витрати і платежі, які належать до майбутніх періодів обліковуються на рахунках для обліку доходів та витрат майбутніх періодів і відповідно амортизуються протягом періоду, зазначеного в договорах;

доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід від реалізації інших послуг Розрахункового центру та комісійні доходи і витрати відображаються за методом нарахування.

Комісії за наданими/отриманими послугами залежно від мети їх оцінки та обліку пов'язаного з ними фінансового інструменту поділяються на:

комісії, що є невід'ємною частиною доходу (витрат) фінансового інструменту. Ці комісії визнаються в складі первісної вартості фінансового інструменту. Розрахунковий центр визнає такі комісії із застосуванням ефективної ставки відсотка.

комісії, що отримуються/сплачуються під час надання послуг, визнаються доходами/витратами або в момент нарахування, або в момент отримання/сплати.

комісії, що отримуються/сплачуються після виконання певних дій, визнаються як дохід/витрати після завершення певної операції або події.

Операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції.

В подальшому, монетарні статті в іноземній валюті на звітну дату відображаються з використанням офіційного курсу Національного банку України, немонетарні статті

відображаються за історичною вартістю і валютним курсом на дату здійснення такої операції.

Дохід (збитки) від зазначених курсових різниць включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Під час підготовки цієї фінансової звітності Розрахунковий центр використовував такі курси іноземної валюти:

31 грудня 2022 року 31 грудня 2021 року

Гривня / 1 долар США 36,5686 27,2782

Гривня / 1 євро 38,9510 30,9226

Взаємозалік статей активів та зобов'язань. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до Звіту про фінансовий стан їх чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

За звітний період Розрахунковий центр не здійснювався взаємозалік активів і зобов'язань. Статті активів та зобов'язань обліковуються Розрахунковим центром в розгорнутому вигляді.

Виплати працівникам та пов'язані з ними відрахування. Розрахунковий центр здійснює виплату заробітної плати та прирівняних до неї платежів своїм працівникам. Витрати на заробітну плату, внески до державного пенсійного фонду і фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, премії, а також інші винагороди, прирівняні до заробітної плати, нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Розрахункового центру.

У Розрахунковому центрі відсутнє юридичне або очікуване зобов'язання здійснювати пенсійні або інші подібні виплати.

У Розрахунковому центрі є програма додаткових виплат працівникам, що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковий центром нараховуються такі виплати у періоді, до якого вони відносяться. Якщо виплати не були затверджені Наглядовою радою, зміни у нарахуванні відображаються у фінансовій звітності у складі витрат на оплату праці.

Операційні сегменти. У 2022 та 2021 роках діяльність Розрахункового центру здійснювалася в одному секторі діяльності - клірингові послуги учасникам ринку цінних паперів, операції з депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України та операції з облігаціями внутрішньої державної позики.

З точки зору економічного ризику всі активи Розрахункового центру знаходяться в Україні, тому в фінансовій звітності Розрахункового центру не подається аналіз діяльності за географічною ознакою та за сегментами.

Суттєві облікові судження та оцінки, їх вплив на визнання активів та зобов'язань. Складання фінансової звітності відбувається із застосуванням управлінським персоналом Розрахункового центру професійних суджень, оцінок та припущень, які мають вплив на застосування принципів

облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені в фінансовій звітності, а також мають вплив на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань.

Оцінки та судження регулярно переглядаються і базуються на досвіді управлінського персоналу та інших зовнішніх і внутрішніх факторах, включаючи майбутні події, очікування яких за наявних умов є обґрунтованим. Результати перегляду відображаються в періоді, коли перегляд відбувається, та діють до наступного перегляду оцінок, припущень та суджень. Фактичні результати можуть відрізнятися від застосованих оцінок, припущень та суджень.

Судження

Початкове визнання операцій з пов'язаними особами. У ході звичайної діяльності Розрахунковий центр здійснює операції з пов'язаними особами. МСФЗ та вимоги українського законодавства вимагають обліковувати операції при початковому визнанні за справедливою вартістю.

За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими цінами та ставками, використовують професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних операцій.

Невизначеність оцінок

Безперервність діяльності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності, та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Розрахункового центру дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України. Керівництво Розрахункового центру стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Керівництво Розрахункового центру не зважаючи ні на що складає та розкриває фінансову звітність товариства з урахуванням безперервної діяльності.

Податкове законодавство та визнання відстрочених податків. Податкове, валютне та митне законодавство України обумовлює існування різних тлумачень, що спричиняє існування значних розбіжностей щодо оцінки сум податків та інших платежів в бюджет. Відстрочені податкові активи визнаються Розрахунковим центром лише в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованих прибутків в наступних періодах, оцінка яких базується на середньостроковому плані розвитку Розрахункового центру. В основі побудови таких планів знаходиться обґрунтовані припущення керівництва, які вважаються такими за поточними обставинами.

Балансова вартість необоротних активів. Управлінський персонал Розрахункового центру в кінці кожного звітного періоду переглядає балансову вартість основних засобів та нематеріальних активів щодо можливого знецінення, якщо певні події або зміна обставин свідчать про можливе знецінення балансової вартості. Знецінення основних засобів та нематеріальних активів визначається шляхом оцінки вартості відшкодування активів. Станом на 31 грудня 2021 року здійснена оцінка об'єкта нерухомості, призначеного для продажу, на 426 тисяч гривень.

Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Нові МСФЗ та поправки, які були випущені, але наберуть чинності після дати цієї фінансової

звітності:

1 січня 2023 року:

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність змін полягає в тому, що уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; "урегулювання" визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.

Зміни повинні застосовуватися ретроспективно.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість". У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичного керівництва з МСФЗ (IFRS) 2 "Визначення суттєвості". Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies);

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності. Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Оскільки поправки до ПКТ 2 надають необов'язкове керівництво щодо застосування визначення суттєвості до інформації про облікову політику, дата набрання чинності для цих поправок не є обов'язковою.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 8, в яких вводить визначення "облікових оцінок". До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями. Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

МСБО 12 "Податки на прибуток". У травні 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 12, які звужують сферу застосування винятку щодо первісного визнання винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, так що він більше не застосовується до операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню.

Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

МСФЗ 17 "Страхові контракти". У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 17), новий всеосяжний стандарт бухгалтерського обліку для договорів страхування, що охоплює визнання та оцінку, подання та розкриття інформації. Після набуття чинності МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 4), випущений у 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя, страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування та перестраховування), незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також до певних видів договорів страхування. випускають їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з ознаками дискреційної участі. Ключові зміни стандарту: виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків; зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки; розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM); можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів; перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року; послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику; можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційної участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору.

МСФЗ 16 "Оренда". У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку

(IASB) випустила документ "Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді", який вносить зміни до МСФЗ 16 "Оренда" додаванням параграфу

102A.

Якщо операція продажу з зворотною орендою кваліфікується як операція продажу згідно з МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами", продавець-орендар повинен згодом оцінити своє зобов'язання з оренди за операцією продажу з зворотною орендою таким чином, щоб не визнавати прибуток або збиток, пов'язаний з правом користування, яке він зберігає.

Продавець-орендар застосовує ці зміни для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 р. або пізніше 1 січня 2024 року. Допускається дострокове застосування. Якщо продавець-орендар застосовує ці поправки для більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Продавець-орендар застосовує зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді (див. параграф В1Г) ретроспективно відповідно до МСБО 8 до операцій з продажу та зворотної оренди операцій, укладених після дати першого застосування.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість". У жовтні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) випустила стандарт "Довгострокові зобов'язання з певними умовами", який вніс зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Поправки вдосконалили інформацію, яку надає компанія, коли її право відкласти погашення зобов'язання принаймні на дванадцять місяців залежить від дотримання ковенантів. Поправки також стали відповіддю на занепокоєння зацікавлених сторін щодо класифікації такого зобов'язання як поточного або довгострокового.

Відповідно до поправок на класифікацію зобов'язання як поточного або довгострокового впливають лише ті ковенанти, які компанія повинна виконати на звітну дату або до неї.

Ковенанти, яких компанія повинна дотримуватися після звітної дати (тобто майбутні ковенанти), не впливають на класифікацію зобов'язання на цю дату. Однак, якщо довгострокові зобов'язання підлягають виконанню в майбутньому, компанії тепер повинні будуть розкривати інформацію, яка допоможе користувачам зрозуміти ризик того, що ці зобов'язання можуть бути погашені протягом 12 місяців після звітної дати.

Поправки також роз'яснюють, як компанія класифікує зобов'язання, яке може бути погашене власними акціями, наприклад, конвертований борг.

Якщо зобов'язання включає опціон контрагента на конвертацію, який передбачає передачу власних дольових інструментів компанії, опціон на конвертацію визнається або як капітал, або як зобов'язання, окремо від основного зобов'язання згідно з МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти": Подання". Рада з МСФЗ роз'яснила, що коли компанія класифікує основне зобов'язання як поточне або довгострокове, вона може ігнорувати лише ті опціони на конвертацію, які визнаються як власний капітал.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства". "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством". Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в

капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.

Зазначені поправки до МСФЗ/МСБО не вплинули на консолідовану фінансову звітність Розрахункового центру.

3. Основні засоби

	Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року			2 512 33 002 581 274	36 369
Первісна вартість	2 512 39 733 5 676	2 577	50 498	
Знос -	(6 731)(5 095)	(2 303)	(14 129)	
Надходження -	- 41	105	146	
Поліпшення -	53 31	-	84	
Вибуття -	- -	- -	- -	
Первісна вартість	- -	- -	- -	-
Знос -	- -	- -	- -	
Амортизаційні нарахування-		(696) (195)	(83) (974)	
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)

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 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 звітну дату складає 591 тисячу гривень (на 31 грудня 2021 року складала 584 тисячі гривень)

Амортизація таких об'єктів за 2022 рік склала 43 тисячі гривень, а за 2021 рік склала 9 тисяч гривень та відображена в Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток в статті "Амортизаційні витрати".

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

- " основних засобів, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;
- " оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;
- " основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;
- " нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 грудня 2022 року складає 6 902 тисяч гривень (31 грудня 2021 року - 6 820 тисяч гривень).

4. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	43 215
Первісна вартість	48 959
Знос	(5 744)
Амортизаційні нарахування	(814)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування

(815)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 41 586

Первісна вартість 48 959

Знос (7 373)

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

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у 2021-2022 роках не укладались.

5. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 7 809

Первісна вартість 12 168

Знос (4 359)

Зменшення корисності (2 442)

Надходження 194

Амортизаційні нарахування(1 332)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 4 229

Первісна вартість 12 362

Знос (8 133)

Зменшення корисності -

Надходження 691

Амортизаційні нарахування(646)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 4 274

Первісна вартість 13 053

Знос (8 779)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів на кінець дня 31 грудня 2022 року складає 168 тисячі гривень.

Розрахунковий центр станом на 31 грудня 2022 року не має обмежень щодо володіння нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом 2021-2022 років Розрахунковий центр не отримувал нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

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

6. Інші фінансові активи

Таблиця 6.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	175 948	154 312
Нараховані доходи за кліринговими послугами	608	1 032
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	151	-
Нараховані доходи за послугами оренди	48	579
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(65)	(41)
за амортизованою балансовою вартістю		
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	176 690	155 882

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (17)

Зміна резерву(26)

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості 2

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)

Зміна резерву (24)

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості

Залишок станом на 31 грудня 2022 року (65)

7. Інші нефінансові активи

Таблиця 7.1. Інші нефінансові активи

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року	
Передоплата за послуги	773	534	
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	175		
	215		
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	115	7	
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	-	-	
Балансова вартість інших нефінансових активів	1 063	756	

Таблиця 7.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)

Зміна резерву 80

Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

Зміна резерву -

Залишок станом на 31 грудня 2022 року -

8. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	4 006
Уцінка (примітка 14)	(426)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	3 580
Балансова вартість на 31 грудня 2022 року	3 580

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

9. Грошові кошти

Таблиця 9.1. Грошові кошти

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	42 077	16 268
Поточні рахунки у банках України	77 762	24 661
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України	(47)	
(15)		
Балансова (амортизована) вартість	119 792	40 914

Таблиця 9.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	(32)
Курсові різниці	-
Залишок станом на 31 грудня 2022 року	(47)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	42 077	16 268
Поточні рахунки у банках України	77 762	24 661
Балансова (амортизована) вартість	119 839	40 929

10. Інші фінансові зобов'язання

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

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків	68 256	3 972
Кошти юридичних осіб	42 623	12 296
Балансова (амортизована) вартість	110 879	

16 268

11. Інші нефінансові зобов'язання

31 грудня 2022 року 31 грудня 2021 року

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками 3 702 2 834

Забезпечення оплати відпусток працівників 1 999

1 192

Доходи майбутніх періодів 1 051

1 080

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

232

Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги 97

80

12. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Кількість акцій

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У вересні 2022 року за рішенням загальних зборів акціонерів за рахунок резервного фонду було покрито збиток, отриманий за результатами діяльності у 2021 році в сумі 5 345 тисячі гривень. Станом на 31 грудня 2022 року резервний фонд становить 37 408 тисячі гривень.

13. Процентний дохід

2022 рік

2021 рік

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

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України - 5 155

Облігації внутрішньої державної позики 17 902 13 692

Поточні рахунки 1 623 -

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

Поточні рахунки - (7)

Кореспондентські рахунки - (322)

Усього чистий процентний дохід 19 525 18 518

14. Інші витрати

2022 рік 2021 рік

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

(2 478)

(2 629)

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 22.6) (1 171)(1 076)

Витрати на охорону (748) (591)

Витрати по договорам ЦПХ (638) (437)

Професійні послуги (564) (1 156)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (522) (502)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (300) (340)

Інші витрати, пов'язані з основними засобами (92) (426)

Господарські витрати (98) (187)

Витрати із страхування (42) (40)

Витрати на маркетинг та рекламу (11) (33)

Інші (226) (507)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (6 890)(7 924)

15. Інші прибутки (збитки)

2022 рік 2021 рік

Дохід від інвестиції в дочірню компанію ТОВ "Міжрегіональний фондовий союз"

Дохід від операційної оренди 6 094

4 498

-

5 332

Комісійні доходи - 474

Зменшення/(збільшення) резервів за забезпеченнями - 382

Інші доходи 61 302

Результат від операцій з іноземною валютою - (2)

Результат від переоцінки іноземної валюти - (8)

Комісійні витрати (15) (22)

Усього інших операційних доходів 10 638 6 458

16. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 16.1. Витрати з податку на прибуток

2022 рік 2021 рік

Поточний податок на прибуток (587) -

Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць 69

60

Усього витрати з податку на прибуток (518) 60

Таблиця 16.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	2022 рік	2021 рік	
Прибуток до оподаткування	2 062	(5 405)	
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	(371)		
973			
Вплив тимчасових різниць	69	60	
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(973)		(216)
Витрати з податку на прибуток	(518)	60	

Таблиця 16.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

	Залишок на 31 грудня 2021 року	Залишок на 31 грудня 2022 року	Визнані в прибутках/збитках
Основні засоби	(3 219)	69	(3 150)
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219)	69	(3 150)

Таблиця 16.4 Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

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

17. Прибуток на одну акцію

Примітки	2022 рік	2021 рік	
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру	(5 345)		1 544
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	15	206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	7.47	(25.86)	

18. Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Управління ризиками для цілей цієї звітності подається лише для Розрахункового центру, оскільки діяльність дочірніх підприємств не генерує ризиків внаслідок практичного припинення діяльності (Примітка 1). Система управління ризиками Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи регламентується Положенням про систему управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", згідно якого 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.

Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту щодо операційного ризику, ринкового ризику, ризику ліквідності, а також загального фінансового ризику (згідно принципів PFMI-IOSCO цей ризик визначений як загальний комерційний ризик).

Таблиця 18.1 Сфери ризику за 2022 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
Активи			
Інші фінансові активи	176 755	(65)	176 690
Грошові кошти	119 839	(47)	119 792
Усього	296 594	(112)	296 482
Зобов'язання			
Інші фінансові зобов'язання	110 879	-	110 879
Усього	110 879	-	110 879

Таблиця 18.2 Сфери ризику за 2021 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
Активи			
Інші фінансові активи	155 923	(41)	155 882
Грошові кошти	40 929 (15)	40 914	
Усього	196 852	(56)	196 796
Зобов'язання			
Інші фінансові зобов'язання		16 268 -	16 268
Усього	16 268 -	16 268	

Кредитний ризик. Ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом наразі повністю мінімізований за рахунок вимоги Розрахункового центру щодо обов'язкового попереднього депонування та резервування коштів і цінних паперів учасниками клірингу для розрахунків за правочинами щодо цінних паперів або в якості гарантійного забезпечення. Мінімізація ризику невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом за правочинами щодо цінних паперів, в свою чергу, дозволяє мінімізувати кредитний ризик, як ризик виникнення в Розрахункового центру фінансових втрат за розрахунками з оплати чи поставки цінних паперів.

Розрахунковий центр підтримує кредитний ризик на низькому рівні: грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на поточному рахунку в Національному банку України та облігації внутрішньої державної позики), а також коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України.

Таблиця 18.3. Величина кредитного ризику - зовнішні кредитні рейтинги

Облігації внутрішньої державної позики	Інвестиційний рівень	Спекулятивний	рівень
Відсутні кредитні рейтинги Усього			
Усього фінансових інструментів 2022 рік	175 948	-	-
Усього фінансових інструментів 2021 рік	154 312	-	-
		120 646	296 594
		42 540	196 852

Таблиця 18.4. Величина кредитного ризику - внутрішні кредитні рейтинги

Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень	Відсутні	кредитні	рейтинги
Усього				
Усього фінансових інструментів 2022 рік	77 762	-	218 832	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	24 661	-	172 191	196 852

Таблиця 18.5. Фінансові активи, які є простроченими або такими, корисність яких зменшилась

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	296 529	196 811
Знецінена:	65	41
із затримкою платежу до 30 днів	59	-
із затримкою платежу до 93 днів	-	37
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	6	4
Усього	296 594	196 852

Таблиця 18.6. Величина кредитного ризику - ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

	Не більше 10% (включно)	Від 10% до 25% (включно)	Від 25% до 50%	Більше 50%	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік	296 529	-	-	65	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811	-	-	41	196 852

Таблиця 18.7. Величина кредитного ризику - класи фінансових інструментів

	Облігації внутрішньої державної позики	Кошти в Національному банку України	Поточні рахунки у банках України	Інші фінансові інструменти
Усього фінансових інструментів 2022 рік, з них	175 948	42 077 77 762 807		
під кредитним ризиком	-	-	77 762 807	
Усього фінансових інструментів 2021 рік, з них:	154 312	16 268 24 661 1 611		
під кредитним ризиком	-	-	24 661 1 611	

Таблиця 18.8. Величина кредитного ризику - типи оцінки очікуваних кредитних збитків

	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії
Усього фінансових інструментів 2022 рік (валова балансова вартість)	296 482 594	112 296
Усього фінансових інструментів 2021 рік		
(валова балансова вартість)	196 796	56 196 852

Таблиця 18.9. Величина кредитного ризику - методи оцінки очікуваних кредитних збитків

	За індивідуальною оцінкою	За сукупною оцінкою	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік			
(валова балансова вартість)	120 646	175 948	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік			
(валова балансова вартість)	42 540 154 312	196 852	

Таблиця 18.10. Величина кредитного ризику - зменшення корисності за фінансовими інструментами

	Не знецінені POSI активи	Кредитно-знецінені	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік	296 529	-	65 296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811	-	41 196 852

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Розрахункового центру у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожну дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в Національному банку України для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків (далі - рахунок Розрахункового центру), суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунку Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з рахунку Розрахункового центру, залишаються на рахунку Розрахункового центру.

Таблиця 18.11. Аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

31 грудня 2022 року

31 грудня 2021 року

На вимогу та менше 1 місяця	Усього	Усього	На вимогу та менше 1 місяця
Усього потенційних майбутніх виплат за фінансовими зобов'язаннями	110 879	16 268	110 879
	110 879	16 268	

Таблиця 18.12. Розкриття аналізу фінансових активів, утримуваних для управління ризиком ліквідності, за строками погашення

На вимогу	Усього	Усього	Усього
та менше 1 місяця			
Менше 1 року			
Більше 1 року	Усього		
АКТИВИ за 2022 рік			
Грошові кошти	119 839	-	119 839
Інші фінансові активи	807	111 730	64 218 176 755
Усього фінансових активів	120 646	111 730	64 218 296 594
АКТИВИ за 2021 рік			
Грошові кошти	40 929	-	40 929
Інші фінансові активи	11 373	29 805 114 745	155 923
Усього фінансових активів	52 302	29 805 114 745	196 852

Процентний ризик виникає внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок відкритих позиціях за активами та зобов'язаннями. Розрахунковий центр не схильний до процентного ризику за рахунок встановлених обмежень (Примітка 1), так як Розрахунковий центр не залучає процентні ресурси для здійснення своєї діяльності. Середньозважена ефективна процентна ставка за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України, у першому півріччі 2021 року становила 6.11%. З 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як небанківська фінансова установа використовує методи оцінки, що застосовувались для оцінки процентного ризику банківської установи, для оцінки загального фінансового ризику - ризику неможливості продовження діяльності Розрахункового центру, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Розрахункового центру, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Таблиця 18.13. Розкриття інформації про фінансові інструменти за типом ставки відсотка

	Плаваюча ставка відсотка	Фіксована ставка відсотка	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік -	296 594		296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік -	196 852		196 852
Усього фінансові зобов'язання 2022 рік -	110 879		110 879
Усього фінансові зобов'язання 2021 рік -	16 268	16 268	

Ринковий ризик представляє собою ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості фінансових інструментів. Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту до ринкових ризиків виключно в контексті управління процентним ризиком торгової книги.

Розрахунковий центр не здійснював у 2022 році придбання цінних паперів до торгової книги, виходячи з чого, апетит до процентного ризику торгової книги був встановлений на нульовому рівні. Відповідно, ліміт максимально можливої вартості під ризиком (VaR) для процентного ризику торгової книги на 2022 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют. Розрахунковий центр може наражатись на валютний ризик в разі наявності відкритих валютних позицій. Діяльність Розрахункового центру у 2022 році не передбачала наявності відкритих позицій у іноземній валюті, відповідно, установа не наражалась на валютний ризик у звітному році.

Таблиця 18.14. Аналіз валютного ризику

	Гривні	Долари США	Євро	Усього
Усього непохідних фінансових активів	227 792	2 586	66 216	296 594
Усього непохідних фінансових зобов'язань	42 077	2 586	66 216	110 879
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2022 року	185 715	-	-	185 715
Усього непохідних фінансових активів	196 852	-	-	196 852
Усього непохідних фінансових зобов'язань	16 268	-	-	16 268
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2021 року	180 584	-	-	180 584

Операційний ризик. Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження. Розрахунковий

центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

- " аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім незалежним аудитором;
- " створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;
- " ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);
- " самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);
- " сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику (проводиться на щоквартальній основі).

Комплаєнс-ризик розглядається як імовірність виникнення збитків/санкцій, додаткових втрат, не отримання запланованих доходів або втрати репутації внаслідок невиконання Розрахунковим центром вимог законодавства, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил корпоративної етики, виникнення конфлікту інтересів, а також положень внутрішніх документів Розрахункового центру.

19. 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 2022 році 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. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. Протягом звітного періоду значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу жодного разу не порушувалось.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

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

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

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

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

31 грудня 2022 року

Капітал першого рівня: 261 224

zareestrovaniy statutniy kapital (primitka 12) 206 700

rezervniy kapital (primitka 12) 37 408

нерозподілений прибуток на початок 2023 року 15 572

прибуток поточного року (якщо фінансовим результатом є прибуток)

у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 1 544

Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму: 9 941

простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості 111

нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 7) 4 274

непокритого збитку на початок поточного звітного року 5 345

витрат майбутніх періодів 211

Капітал другого рівня -

Загалом регулятивний капітал 251 283

20. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

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

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

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

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

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

21. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому.

" Рівень I - Ринкові котирування цін на активному ринку ідентичних активів або зобов'язань (без будь-яких коригувань).

" Рівень II - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, є прямо або опосередковано спостережуваними на ринку.

" Рівень III - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, не є спостережуваними на ринку.

Методи та припущення, використані при визначенні справедливої вартості. Під час подання інформації про справедливую вартість фінансових інструментів Розрахунковим центром були використані наступні методи і зроблені припущення:

" справедлива вартість інструментів із фіксованою процентною ставкою, які не мають ринкових котирувань, розраховується на основі розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоків. Якщо ці фінансові інструменти є короткостроковими їх балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості;

" переважна частина залучених Розрахунковим центром коштів є короткостроковими і балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості;

" інші активи і зобов'язання є короткостроковими і їх вартість приблизно дорівнює справедливій.

Таблиця 21.1. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2022 рік

	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Усього	справедлива
	Рівень I	Рівень II	Рівень III		
Активи, які оцінюються за справедливою вартістю					
Необоротні активи, утримувані для продажу	-	-	-	3 580	3 580
	3 580				
Активи, справедлива вартість яких розкривається					
Інші фінансові активи	175 400	-	-	175 400	
	175 948				
Грошові кошти	119 792	-	-	119 792	119
	792				
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається					

Інші фінансові зобов'язання	110 879	-	-	110	879
110 879					

Таблиця 21.2. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2021 рік

Справедлива вартість за різними моделями оцінки вартість	Усього балансова вартість			Усього	справедлива
	Рівень I	Рівень II	Рівень III		

Активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Необоротні активи, утримувані для продажу	-	3 580	-	3 580
3 580				

Активи, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові активи	151 631	-	-	151 631
154 312				
Грошові кошти	40 914	-	-	40 914

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові зобов'язання	16 268	-	-	16 268	16
268					

22. 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 22.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року:

Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
----------------------	------------------	-----------	---------------	----------

Інші пов'язані сторони

Інші фінансові активи	-	-	-	-
Грошові кошти	42 077	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-	-

Таблиця 22.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2022 рік:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
Процентний дохід	-	-	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	-	6 094	-	-	-
Інші витрати	71	-	-	-	-

Таблиця 22.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
Інші фінансові активи	3	-	-	-	-
Грошові кошти	16 268	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-	-	-

Таблиця 22.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2021 рік:

	Материнська компанія Інші пов'язані сторони	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
Процентний дохід	5 155	-	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	-	-	-	-
Інші витрати	196	-	-	-	-

Таблиця 22.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	2022 рік	2021 рік		
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам	5 372	577		

350

Нарахування річних виплат	2 100	2 471	1 892	2 130
---------------------------	-------	-------	-------	-------

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 22.5). Сума невиплачених нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 30 тисяч гривень, а за 2020 рік протягом 2021 року склала 215 тисяч гривень.

Таблиця 22.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	2022 рік		2021 рік	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	1 171	-	1 076	-

23. 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	31.12.2022
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"	за ЄДРПОУ	35917889
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA80000000
Організаційно-правова 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, Тропініна, 7-Г, (044) 585-42-42

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.
Форма №1-к**

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 229	4 274
первісна вартість	1001	12 362	13 053
накопичена амортизація	1002	(8 133)	(8 779)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	35 625	34 657
первісна вартість	1011	51 312	50 769
знос	1012	(15 687)	(16 112)
Інвестиційна нерухомість	1015	42 401	41 586
первісна вартість	1016	48 959	48 959
знос	1017	(6 558)	(7 373)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	112 283	60 731
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	194 538	141 248
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	7	115
Виробничі запаси	1101	7	115
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 570	590
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	534	773
з бюджетом	1135	1 221	1 180
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 006	1 005
з нарахованих доходів	1140	3 575	6 151
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 466	109 218
Гроші та їх еквіваленти	1165	47 004	119 792
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	47 004	119 792
Витрати майбутніх періодів	1170	193	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	92 570	238 030
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	3 580	3 580
	1300	290 688	382 858

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	43 144	37 408
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15 939	17 116

Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	265 783	261 224
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 219	3 150
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 219	3 150
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	80	97
розрахунками з бюджетом	1620	232	756
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	586
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	1 076	1 046
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 026	5 702
Доходи майбутніх періодів	1665	4	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 268	110 879
Усього за розділом III	1695	21 686	118 484
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	290 688	382 858

Примітки: Консолідована фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

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

ЗА 2022 РІК

З метою представлення інформації користувачам, кому фінансова звітність загального призначення спрямована, і яка може бути обґрунтовано очікуваною, щоб впливати на рішення, прийняті такими основними користувачами фінансової звітності загального призначення, з одночасним урахуванням вимог законодавства, обставин суб'єкта господарювання, ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі - Розрахунковий центр) зазначає наступне.

Звітування Товариства: розкрито у примітці 1 до Фінансової звітності.

Інформація про діяльність та організаційну структуру: розкрито у примітці 1 до Фінансової звітності.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей. Стратегічними планами Розрахункового центру є:

- розвиток інструментів грошового ринку,
- створення нових ринкових інструментів,
- підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності,
- розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод,
- впровадження ефективної тарифної політики.

В частині розвитку інструментів грошового ринку пріоритетними напрямками є розвиток інструменту "РЕПО з контролем ризиків" та системи ризик-менеджменту, впровадження клірингу валютних свопів, об'єднання клірингу валютних свопів та РЕПО з контролем ризиків в єдиний кліринговий пул.

Створення нових ринкових інструментів передбачає впровадження: клірингу угод з розрахунковим циклом T+1, клірингу ф'ючерсних контрактів, клірингу процентних свопів.

Для підвищення ефективності та дотримання стандартів діяльності передбачаються наступні кроки: вдосконалення систем інформаційних технологій та інформаційної безпеки, розвиток системи управління персоналом, впровадження ефективної політики управління активами, що складають гарантійне забезпечення, неухильне дотримання локальних стандартів діяльності та нових нормативних вимог щодо здійснення клірингу, забезпечення відповідності Принципам для інфраструктур фінансового ринку (Principles for Financial Market Infrastructures, PFMI).

Розвиток сервісу з розрахунку позабіржових угод передбачає впровадження централізованого клірингу за позабіржовими угодами,

З метою впровадження ефективної тарифної політики передбачається здійснення розвитку моделі стягнення комісій, розробка нових підходів до тарифікації та впровадження оновленої тарифної політики.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, військова агресія російської федерації, зміна та доопрацювання законодавства України щодо остаточності розрахунків, щодо можливості передачі клієнтом інвестиційній фірмі цінних паперів у якості забезпечення та інших питань, що стосуються клірингової діяльності.

Інформація про дочірні компанії. Розрахунковий центр є материнською компанією і володіє часткою в

розмірі 100% від розміру статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондний союз" (скорочена назва - ТОВ "МФС"), код за ЄДРПОУ - 24917996. ТОВ "МФС" перебуває в стані припинення.

Інформація про наявність філій або інших відокремлених структурних підрозділів. Розрахунковий центр не має філій або інших відокремлених структурних підрозділів.

Організаційна структура та керівництво. Органами управління та контролю Розрахункового центру є:

- " Загальні збори - вищий орган управління;
- " Наглядова рада - колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Розрахункового центру і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Розрахунковим центром, а також контролює та регулює діяльність Правління;
- " Правління - виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю Розрахункового центру.

Розподіл функцій між органами Розрахункового центру забезпечує ефективну систему внутрішнього контролю.

Станом на 31 грудня 2022 року організаційна структура Розрахункового центру сформована наступним чином:

- " Правління;
- " Підрозділи внутрішнього контролю, що підпорядковуються безпосередньо Наглядовій раді: служба внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу;
- " Корпоративний секретар;
- " Клірингова палата;
- " Самостійний відділ, що підпорядковується голові Правління - відділ інформаційної безпеки;
- " Відділи, що підпорядковуються членам Правління відповідно до розподілу повноважень:
 - Бухгалтерія;
 - Юридичний відділ;
 - Відділ про роботі з персоналом;
 - Адміністративний відділ;
 - Відділ розробки та супроводження програмного забезпечення;
 - Відділ локальних мереж, телекомунікацій та технічного забезпечення

Головний бухгалтер - Висоцька Світлана Василівна, заступник головного бухгалтера - Кудінова Алла Петрівна.

Станом на початок 2022 року штат Розрахункового центру складав 41 особа, а станом на кінець 2022 року штат Розрахункового центру складає 37 осіб.

Організаційна структура Розрахункового центру оприлюднена на власному вебсайті за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/org.html>

Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Умови роботи фінустанов залишаються складними: війна затягується, а росія надалі застосовує тактику терору та руйнує цивільну інфраструктуру. Незважаючи на це, фінансовий сектор працює безперервно: платежі здійснюються своєчасно, а клієнти мають безперешкодний доступ до власних коштів. Проте наслідки масштабних обстрілів знижують темпи зростання попиту на банківські послуги та спричиняють додаткові кредитні й операційні втрати банків.

Банківська система загалом залишалася високоліквідною від початку повномасштабної війни, а за окремими показниками ліквідність сягнула рекордних рівнів. Окрім збереження довіри вкладників до банків, цьому сприяють регулярні та значні надходження державних виплат на банківські рахунки населення. Водночас приплив нових коштів до сектору нерівномірний: основні обсяги осідають на поточних рахунках у державних банках.

Протягом другого півріччя скорочувалася частка депозитів у гривневих рахунках населення, тож строкова структура фондування погіршується. Це не створює негайних ризиків для банківської системи, але послаблює стійкість окремих банків до можливих різких змін настроїв вкладників. Тож фінустановам варто докладати зусиль для покращення строкової структури коштів населення, зокрема через підвищення ставок за депозитами.

Сприяла збереженню довіри до банків і неперервність платежів та роботи роздрібної мережі, навіть попри перебої в постачанні електроенергії. Банки вже розробили та реалізують заходи, що дадуть змогу зберегти неперервність роботи навіть в умовах тривалих блекаутів. Посилюючи власну стійкість до операційних ризиків, банки зазнають суттєвих втрат, зокрема через витрати на додаткове обладнання відділень.

Банки вже зазнали значних кредитних втрат, проте далеко не всі реалізовані та очікувані кредитні збитки визнано. Близько 20% кредитного портфеля вже визнано непрацюючим або ж перебуває в зоні ризику - це співставно з червневими оцінками НБУ. Водночас проблеми з електропостачанням погіршуватимуть показники діяльності навіть тих підприємств, які до сьогодні вчасно обслуговували кредити. Доходи домогосподарства та операційні грошові потоки бізнесу в багатьох випадках будуть недостатніми для повноцінного обслуговування кредитів. Тож наразі є підстави для погіршення прогнозу якості кредитного портфеля - за умови тривалого збереження поточних проблем в енергетиці частка його втрат може сягнути 30%.

Банківський сектор надалі генерує значні операційні прибутки, що створюють фінустановам першу лінію захисту для поглинання кредитних збитків. Цьому сприяють ріст процентних доходів та відновлення комісійних доходів, які у вересні вже сягнули довоєнного рівня. Протягом року більшість банків змогли оптимізувати адміністративні витрати. Тож, попри значні кредитні втрати, сектор загалом залишався прибутковим, а його рентабельність капіталу за одинадцять місяців склала понад 9%.

Більшість банків зберігають та поповнили запас капіталу понад мінімальні вимоги. Проте, ймовірно, цей надлишковий буфер зникатиме.

Національний банк не застосовує заходи впливу за порушення нормативних вимог до капіталу, якщо вони викликані наслідками війни. Режим регуляторних послаблень зберігатиметься тривалий час. Тож фінустанови, що мають життєздатні бізнес-моделі та спроможні генерувати операційні доходи, отримують достатньо часу на відновлення капіталу в разі потреби. Натомість операційно збиткові банки залишатимуться під пильною увагою регулятора, до них можуть застосовуватися обмеження для збереження інтересів вкладників.

Загальний обсяг випусків емісійних цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) у січні-листопаді 2022 року, становив 22,49 млрд грн, що менше на 80,74 млрд грн порівняно з відповідним періодом 2021 року (103,23 млрд грн).

Протягом зазначеного періоду Комісією зареєстровано 16 випусків акцій на суму 2,97 млрд грн. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків акцій зменшився на 37,75 млрд грн.

З початку року станом на 30.11.2022 НКЦПФР скасовано реєстрацію 99 випусків акцій на суму 3,71 млрд. грн., 31 випусків облігацій підприємств на суму 7,40 млрд грн.; зареєстровано 39 випусків облігацій підприємств на суму 2,026 млрд грн. та випуски облігацій підприємств у іноземній валюті на 6,4 млн. доларів США. Порівняно з аналогічним періодом 2021 року обсяг зареєстрованих випусків облігацій підприємств зменшився на 7,86 млрд грн.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2022 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 144,089 млрд грн. Порівняно з даними аналогічного періоду 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу зменшився на 269,59 млрд.грн. (січень-листопад 2021 року - 413,68 млрд грн). Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з ОВДП - 137,16 млрд грн (95,19% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Спостерігалася консолідація торгівлі цінними паперами на двох операторах організованих ринків капіталу "ПЕРСПЕКТИВА" та "ПФТС", що становило 90,08% вартості торгів фінансовими інструментами. обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 370,66 млрд грн, що на 161,69 млрд грн менше порівняно з показником минулого року.

Посилення негативних наслідків активних бойових дій, ризик подальших терактів проти критичної інфраструктури та тривале її відновлення, скорочення виробництва, зниження реальних доходів населення ускладнили економічну активність та вплинули на погіршення очікувань підприємств усіх секторів, які беруть участь у щомісячних опитуваннях Національного банку. Про це свідчить індекс очікувань ділової активності (ЮДА), який Національний банк розраховує щомісяця, за виключенням вимушеної перерви в березні-травні цього року. У грудні 2022 року ЮДА знизився до 42.1 із 42.7 у листопаді.

Від початку повномасштабної війни і до 31 грудня 2022 року уряд України залучив від розміщення ОВДП на аукціонах 152 390,6 млн грн, 1 929,0 млн дол. США та 977,3 млн євро. На погашення за внутрішніми борговими цінними паперами за аналогічний період спрямовано 213 337,7 млн грн, 2 793,3 млн дол. США та 662,6 млн євро. Про це свідчать дані депозитарію НБУ.

У березні, вересні та листопаді уряд залучив коштів більше, ніж витратив на погашення внутрішніх державних облігацій. Водночас із квітня до серпня, а також у жовтні та у грудні виплати уряду за погашеннями ОВДП перевищували запозичення на внутрішньому борговому ринку, зокрема минулого місяця - на 15 441,5 млн грн.

Упродовж дії воєнного стану Міністерство фінансів України підвищувало ставки за низкою гривневих ОВДП (максимальна ставка становить 19,5% річних), а також за доларовими ОВДП (максимальна ставка - 4,5% річних) та за військовими облігаціями, номінованими в євро (максимальна ставка - 3% річних).

Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2022 року єдиним інструментом фінансових інвестицій Розрахункового центру є облігації внутрішньої державної позики (ОВДП).

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань

під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожен дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Технологічні ресурси та інформаційна безпека

Розрахунковий центр у своїй діяльності використовує спеціалізований програмний продукт (далі - СПП) власної розробки:

" прикладне програмне забезпечення "Клірингова Система", яке призначене для автоматизації процесів обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та клірингових активів щодо коштів на клірингових рахунках/субрахунках та виконання клірингових операцій;

" прикладне програмне забезпечення "Інтернет-кліринг", яке призначене для забезпечення віддаленого доступу учасників клірингу в режимі реального часу з використанням Web-технологій до клірингових рахунків/субрахунків та виконання операцій з кліринговими активами щодо цінних паперів та коштів, що обліковуються на клірингових рахунках/субрахунках.

Даний СПП розроблений з використанням світового досвіду створення надійних та безпечних автоматизованих систем, що використовуються для автоматизації процедур обліку та обігу клірингових активів щодо цінних паперів та коштів, процедур клірингу та розрахунків, та забезпечують необхідні швидкість та рівень автоматизації процесів вводу, передачі, обробки та зберігання інформації. СПП працює з використанням новітніх серверних платформ, операційних систем родини MS Windows та клієнт-серверних технологій.

Для забезпечення захисту інформації у Розрахунковому центрі створено Комісію з управління інформаційною безпекою публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" - постійно діючий колегіальний орган з впровадження системи управління інформаційною безпекою (далі - СУІБ) як комплексу організаційних, програмних, технічних і фізичних заходів, спрямованих на управління ризиками, що пов'язані з використанням у Розрахунковому центрі інформації та інформаційних технологій.

Серед основних заходів, при вдосконаленні системи управління інформаційною безпекою та організації безперервної дистанційної роботи ПАТ "Розрахунковий центр" в умовах воєнного стану у 2022 році, можна виділити:

" відмову у використанні токенів при інформаційному обміні з клієнтами та відповідно прийняття нових редакцій Положення про Систему дистанційного обслуговування клірингових рахунків / субрахунків "Інтернет-кліринг" та Порядку виконання процедур відкриття клірингових рахунків / субрахунків. Після чого було проведено планову регенерацію усім клієнтам ПАТ "Розрахунковий центр" ключів та забезпечено їх підключення на базі програмного забезпечення FortiClient VPN з використанням захищених каналів зв'язку;

" прийняття рішення щодо зміни технології обміну електронними документами з операторами організованого ринку капіталу та відмови від електронного підпису з використанням токенів. На даний час розглянуто та затверджено нову редакцію Положення про систему електронного документообігу з операторами організованого ринку та депозитаріями. Завершено тестування (із залученням усіх операторів організованого ринку капіталу з якими у ПАТ "Розрахунковий центр" укладені договірні відносини) нової технології обміну електронними документами, з використанням електронного підпису, що формується програмним продуктом GPG, без використання апаратних носіїв, підготовлено та надано на розгляд пакет документів, що включає до себе зміни до договірних відносин та регламентів обміну інформацією;

" підготовку та затвердження нових редакцій: Політики управління безперервністю діяльності, Плану забезпечення безперервної діяльності та дій у разі виникнення надзвичайних ситуацій, Плану забезпечення безперервного функціонування і відновлення інформаційних систем, у т.ч. у якості додатку до останнього документу - Порядку переходу Розрахункового центру у режим роботи на базі резервної платформи.

" забезпечення поточного контролю за доступом до інформаційних ресурсів групи ПАТ "Розрахунковий центр", моніторингу та виявлення можливих каналів несанкціонованого витоку службової інформації за допомогою: повідомлень щодо подій інформаційної безпеки, що формуються міжмережним екраном на базі Fortinet FG-100E, інформаційних звітів ADAudit Plus щодо невдалих спроб аутентифікацій при спробах входу з локальних робочих місць до домену, звітів з управління інцидентами безпеки інформації та автоматизації процесу управління інцидентами безпеки інформації на базі ПЗ Safetica.

Людські ресурси, інтелектуальний капітал, кадрова політика

Переважає більшість персоналу Розрахункового центру має, як мінімум, одну повну вищу освіту та не менше 10 років трудового стажу у цій чи у суміжних професіях.

Керівний склад має багатий професійний досвід: Голова Правління Ткаченко Олег Васильович має 27-річний досвід роботи у сфері біржової торгівлі, біржових технологій та клірингу.

Член Правління Константинов Олексій Анатолійович має 30-річний досвід роботи в сфері інформаційних технологій в ключових суб'єктах інфраструктури фінансових ринків (кліринг, депозитарна діяльність, банківська діяльність).

Член Правління Гнатюк Ірина Володимирівна має 19-річний досвід роботи на фінансовому ринку у юридичній та економічній сфері.

Член Правління Комісаров Євген Анатолійович протягом 19-ти років поспіль займав керівні посади у фінансовому секторі (на фондових біржах), має достатню сукупність знань, що відповідають основним напрямкам діяльності Розрахункового центру, а саме глибоке розуміння існуючої інфраструктури та особливостей організації торгівлі цінними паперами та деривативами в Україні, знання сучасних світових тенденцій у розвитку торгової, клірингової, розрахункової та депозитарної діяльності.

Правління має достатню кваліфікацію для здійснення оперативного управління Розрахунковим центром, досягнення цілей та забезпечення розвитку діяльності. Базуючись на цих даних, можна зробити висновок, що інтелектуального капіталу Розрахункового центру достатньо і він використовується для безперервного функціонування, миттєвих антикризових процедур, а також, у цілях досліджень та розробок додаткових продуктів на майбутнє.

Протягом звітної періоду персонал Розрахункового центру забезпечив якісну профільну діяльність.

Кадрова програма Розрахункового центру передбачає наявність внутрішніх документів, що регулюють порядок підбору та адаптації персоналу. Окремим внутрішнім документом затверджений порядок підбору, оцінки та обрання кандидатів в члени виконавчого органу.

В Розрахунковому центрі затверджені також внутрішні документи, що регламентують проведення навчання та перевірки знань персоналу з різних питань та напрямів діяльності:

управління ризиками,

фінансовий моніторинг,

інформаційна безпека,

охорона праці.

В Розрахунковому центрі проводиться також навчання працівників щодо дотримання норм законодавства та культури управління комплаєнс-ризиком, урахуваючи Кодекс поведінки (етики), а Наглядовою радою щорічно затверджується окремий бюджет для забезпечення підвищення кваліфікації працівників служби внутрішнього аудиту.

Також бюджет Розрахункового центру містить окрему статтю для проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу, в тому числі з метою вдосконалення операційної діяльності.

Реалізація відповідного навчання здійснюється шляхом участі працівників Розрахункового центру у різноманітних семінарах, тренінгах, конференціях, які стосуються діяльності Розрахункового центру зокрема та ринків капіталу України в цілому. Рішення про участь у відповідних заходах приймаються з урахуванням потреб Розрахункового центру.

Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Найбільш суттєвий вплив на фінансовий стан Розрахункового центру мали операції з ОВДП. Отримані проценти за вкладеннями у цей фінансовий інструмент є основним джерелом надходжень у 2022 році.

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Інформація про управління фінансовими ризиками розкрита у примітці 18 до Фінансової звітності.

Інформація щодо придбання власних акцій

У 2022 році Розрахунковим центром не здійснювався викуп власних акцій. Також не придбавались акції/корпоративні права до портфеля Розрахункового центру.

Опис відносин з акціонерами та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

Відносини Розрахункового центру з його акціонерами регламентуються Статутом, іншими внутрішніми документами, нормами законодавства.

Окрім цього, затверджено Принципи (кодекс) корпоративного управління, який розміщено на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Документ визначає та закріплює основні принципи й стандарти корпоративного управління Розрахункового центру, принципи захисту інтересів акціонерів, контрагентів та інших зацікавлених осіб, принципи прозорості прийняття рішень та інформаційної відкритості. Метою цього документу є формування та впровадження у практику Розрахункового центру належних норм та найкращої практики корпоративного управління, підвищення конкурентоздатності й інвестиційної привабливості, підвищення довіри до Розрахункового центру з боку клієнтів та інвесторів.

Кодекс корпоративного управління є обов'язковим для усіх акціонерів Розрахункового центру, посадових осіб органів управління та контролю, працівників Розрахункового центру.

Запроваджена в Розрахунковому центрі ефективна, надійна та збалансована система корпоративного управління відповідає стратегії розвитку Розрахункового центру, що затверджена Наглядовою радою, а також довгостроковим інтересам і сприяє стабільності роботи Розрахункового центру. Корпоративне управління в Розрахунковому центрі організоване з урахуванням розміру, особливостей діяльності,

характеру й обсягів послуг, що надаються, профілю ризиків Розрахункового центру.

Розрахунковий центр відповідно до законодавства визначає перелік пов'язаних осіб.

Пов'язані особи визначались у звітному році відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони".

Розрахунковий центр здійснює операції з пов'язаними особами у відповідності до внутрішніх документів та вимог нормативно-правових актів. Операції з пов'язаними з Розрахунковим центром особами проводяться виключно на ринкових умовах, надання необґрунтованих переваг пов'язаним особам не допускається.

Розрахунковий центр розкриває інформацію про операції з пов'язаними особами у складі фінансової звітності у примітці 22.

Інформація про фінансові інвестиції

При здійсненні інвестиційної діяльності головною метою Розрахункового центру є дотримання оптимального співвідношення між отриманням прибутку та зменшенням фінансової надійності та погіршення якості управління ризиками ліквідності. Інвестиції мають нести в собі мінімальний ризик неповернення, а також надавати можливість швидкої ліквідації при незначних негативних наслідках для їх цін або взагалі без таких наслідків. Розрахунковий центр також може здійснювати інвестиційну діяльність з іншою, ніж одержання прибутку, метою, у випадках необхідності виконання вимог законодавства України або в процесі реалізації моделей управління ризиками Розрахункового центру як центрального контрагента.

Інвестиційна діяльність Розрахункового центру включає сукупність заходів, направлених на розробку та реалізацію стратегії з управління портфелем інвестицій з метою забезпечення нормальної діяльності Розрахункового центру як особи, яка провадить клірингову діяльність, збільшення прибутковості операцій, підтримання достатнього рівня ризику та ліквідності балансу.

Розрахунковий центр визначає наступні можливі напрями інвестицій:

- o придбання державних цінних паперів, номінованих як у гривні, так і в іноземній валюті;
- o розміщення коштів на вклади (депозити) в банках;
- o придбання депозитних сертифікатів банків.

Розрахунковий центр здійснює інвестиції та операції з цінними паперами відповідно до законодавства України про цінні папери, інвестиційну діяльність та згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Розрахункового центру. Внутрішніми принципами здійснення інвестицій Розрахунковий центром є:

- o колегіальність прийняття рішення;
- o централізація управління інвестиціями;
- o централізований контроль за проведеними інвестиціями;
- o інвестування в інструменти з мінімальним кредитним і ринковим ризиками та ризиком ліквідності.

У 2022 році єдиним інструментом фінансових інвестицій є ОВДП. Станом на 01 січня 2023 року загальний обсяг інвестицій в ОВДП склав 175 948 тисяч гривень.

Ймовірні перспективи подальшого розвитку

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

Разом з цим, Наглядовою радою затверджена Стратегія діяльності (розвитку) Розрахункового центру на 2023-2025рр. Зазначена стратегія розміщена на вебсайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Інформація про корпоративне управління

Інформація про корпоративне управління Розрахункового центру розкрита у примітці 1 та у Звіті про корпоративне управління, який є невід'ємною складовою Річної інформації емітента, яка складається у відповідності вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Річна інформація емітента цінних паперів публікується на офіційному сайті Розрахункового центру у розділі Про Розрахунковий центр/Оприлюднення інформації за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками

Система внутрішнього контролю в Розрахунковому центрі базується на забезпеченні систематичного процесу виявлення, оцінки, контролю, моніторингу та звітування щодо усіх видів ризиків, на які наражається Розрахунковий центр у своїй діяльності.

Наглядовою радою Розрахункового центру створені постійно діючі підрозділи внутрішнього контролю: підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, служба внутрішнього аудиту. Ці підрозділи підпорядковуються Наглядовій раді та є незалежними від інших підрозділів Розрахункового центру.

У Розрахунковому центрі реалізована модель трьох незалежних ліній захисту, відповідно до якої до першої лінії захисту відносяться бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки, які здійснюють поточну оцінку ризиків відповідно до затверджених у Розрахунковому центрі методик та процедур, їх ідентифікацію, поточний моніторинг та своєчасне інформування підрозділів з управління ризиками та / або комплаєнс (в залежності від виду ризику).

Другу лінію захисту представляють підрозділ з управління ризиками та підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу, які є незалежними від першої лінії захисту, які забезпечують своєчасне виявлення, вимірювання, контроль, пом'якшення та звітування щодо суттєвих ризиків, моніторинг та попередження порушень показників ризик-апетиту та лімітів ризику, здійснюють постійний аналіз ризиків, на які наражається Розрахунковий центр під час своєї діяльності, забезпечують методологічну підтримку та здійснюють стрес-тестування.

Третя лінія захисту представлена службою внутрішнього аудиту, яка здійснює незалежний аналіз і проводить оцінку якості та ефективності системи внутрішнього контролю Розрахункового центру, а також оцінює роботу першої та другої ліній захисту і системи управління ризиками в цілому, включаючи організаційну структуру, стратегічне планування, питання системи оплати праці та процеси прийняття рішень у Розрахунковому центрі.

Правління Розрахункового центру забезпечує виконання завдань, рішень Наглядової ради щодо впровадження системи управління ризиками, уключаючи стратегію та політики управління ризиками, культуру управління ризиками, процедури, методи та інші заходи ефективного управління ризиками. Правління визнає та виконує вимоги щодо незалежного виконання обов'язків підрозділами системи внутрішнього контролю і не втручається у виконання ними своїх обов'язків.

Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

Розрахунковий центр постійно працює над вдосконаленням корпоративного управління з метою як його покращення, так і приведення у відповідність до вимог законодавства.

Так, у 2023 році заплановані заходи щодо продовження впровадження вимог Стандартів корпоративного управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків, затверджених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

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").

Дата кінця звітного періоду: 31 грудня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Рік, що закінчується 31 грудня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

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

Консолідований звіт про фінансовий стан

(у порядку ліквідності)

Примітки	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
АКТИВИ		
Основні засоби	3 34 657	35 625
Інвестиційна нерухомість	4 41 586	42 401
Нематеріальні активи	5 4 274	4 229
Інші фінансові активи	6 176 690	155 894
Інші нефінансові активи	7 1 063	756
Необоротні активи, утримувані для продажу	8 3 580	3 580

Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток			1 005	1 006
---	--	--	-------	-------

Грошові кошти	9	119 792	47 004	
---------------	---	---------	--------	--

Витрати майбутніх періодів		211	193	
----------------------------	--	-----	-----	--

УСЬОГО АКТИВІВ		382 858	290 688	
----------------	--	---------	---------	--

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші фінансові зобов'язання	10	110 879	16 268	
-----------------------------	----	---------	--------	--

Інші нефінансові зобов'язання	11	7 019	5 418	
-------------------------------	----	-------	-------	--

Поточний податок на прибуток		586	-	
------------------------------	--	-----	---	--

Відстрочене податкове зобов'язання	16	3 150	3 219	
------------------------------------	----	-------	-------	--

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		121 634	24 905	
--------------------	--	---------	--------	--

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал	12	206 700	206 700	
-------------------	----	---------	---------	--

Нерозподілений прибуток		17 116	15 939	
-------------------------	--	--------	--------	--

Резервний фонд	12	37 408	43 144	
----------------	----	--------	--------	--

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		261 224	265 783	
--------------------------	--	---------	---------	--

УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ			382 858	290 688
---	--	--	---------	---------

Керівник		Ткаченко О.В.		
----------	--	---------------	--	--

Головний бухгалтер		Висоцька С.В.		
--------------------	--	---------------	--	--

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2022

35917889

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік
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	7 518	9 574
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	7 518	9 574
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	6 132	5 708
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	(35 303)	(36 302)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(238)	(709)
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	(21 891)	(21 729)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	17 902	18 847
Інші доходи	2240	60	670
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(329)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(112)	(2 868)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(4 041)	(5 409)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-518	60
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(4 559)	(5 349)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-4 559	-5 349
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	318	253
Витрати на оплату праці	2505	21 385	21 867
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 059	4 153
Амортизація	2515	2 466	3 129
Інші операційні витрати	2520	7 313	7 609
Разом	2550	35 541	37 011

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	-0,022060	-0,025880
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Примітки	2022 рік	2021 рік	
Дохід від звичайної діяльності			
Процентний дохід	13	19 525	18 518
Дохід отриманий від надання клірингових послуг			7 518
			9 100
Витрати на виплати працівникам		(26 207)	(26 020)
Амортизаційні витрати	3,4,5	(2 466)	(3 129)
Інші витрати	14	(6 910)	(7 927)
Інші прибутки (збитки)	15	4 555	6 457
Втрати від зменшення корисності активів	5	-	(2 442)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(3 985)	(5 443)
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9		6,9	(56)
			34
Прибуток (збиток) до оподаткування		(4 041)	(5 409)
Витрати з податку на прибуток	16	(518)	60
Прибуток (збиток) за рік	16	(4 559)	(5 349)
Інший сукупний дохід	-	-	
Усього сукупного доходу за рік		(4 559)	(5 349)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень)	17	(22,06)	(25.88)
Керівник		Ткаченко О.В.	
Головний бухгалтер		Висоцька С.В.	

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2022

35917889

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік
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	14 017	15 682
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	94 611	16 577
Находження від повернення авансів	3020	0	0
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 470	0
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	2
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	1 779	352
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8 491)	(381)
Праці	3105	(21 128)	(22 019)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 040)	(4 426)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 467)	(456)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(973)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(494)	(447)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(104 666)
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	(102)	(7 791)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76 649	-107 126
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	38 523	134 925
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	21 208	18 494
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	(63 453)	(0)
необоротних активів	3260	(139)	(433)
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	-3 861	152 986
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	72 788	45 860
Залишок коштів на початок року	3405	47 004	1 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-11
Залишок коштів на кінець року	3415	119 792	47 004

Примітки: Консолідований звіт про рух грошових коштів

(прямий метод)

Примітки 2022 рік 2021 рік

Грошові кошти від операційної діяльності

Дохід отриманий від надання клірингових послуг 8 118 8 759

Процентні доходи, що отримані	22 678	18 494	
Процентні витрати, що сплачені	-	(358)	
Комісійні доходи, що отримані	-	543	
Комісійні витрати, що сплачені	(182)	(22)	
Інші отримані операційні доходи	7 677	6 382	
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(25 168)		(26 445)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(9 846)	(8 247)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		-	(2)
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях			
	3 277		
(896)			
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів			
Інші активи	-	289	
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань			
Кошти банків	64 284	(12 233)	
Кошти клієнтів	30 327	(92 433)	
Інші зобов'язання	-	16 577	
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		97 888	
(88 696)			
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів	(129)	(239)	
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(9)	(193)
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(24 930)	134 925
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності			(25 068)
134 493			
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності		-	

-

Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти -

(11)

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів	72 820	45 786
---	--------	--------

ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	9	47 019	1 233
-------------------------------	---	--------	-------

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	9	119 839	47 019
------------------------------	---	---------	--------

Керівник	Ткаченко О.В.
----------	---------------

Головний бухгалтер	Висоцька С.В.
--------------------	---------------

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	-5 736	5 736	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	-5 736	1 177	0	0	-4 559	0	-4 559
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	37 408	17 116	0	0	261 224	0	261 224

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

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

31 грудня 2020 року	206 700	21 417	43 015 271 132		
Розподіл прибутку до резервного фонду		12 -	(129)	129	-
Прибуток за рік	16,17 -	(5 349)	-	(5 349)	
31 грудня 2021 року	206 700	15 939	43 144 265 783		
(Збиток) за звітний період	16 -	(4 559)	-	(4 559)	
Покриття збитків за рахунок резервних фондів			-	5 345	
(5 345) -					
Ліквідація дочірньої компанії ТОВ "Міжрегіональний фондний союз"				-	391 (391) -
31 грудня 2022 року	206 700	17 116	37 408 261 224		
Керівник		Ткаченко О.В.			
Головний бухгалтер		Висоцька С.В.			

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. З 2013 року по 30 червня 2021 року Розрахунковий центр здійснював свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року. Протягом звітного 2022 року Розрахунковий центр здійснює свою діяльність на підставі ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності з визначення зобов'язань серія АЕ № 263463, (рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №2093 від 01.10.2013, дата видачі ліцензії 03.10.2013) та ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності: клірингової діяльності центрального контрагента, (рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №49 від 27.01.2022).

Установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

валютних цінностей та товарними операціями.

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

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

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядалася справа щодо тарифів на послуги Розрахункового центру. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України було встановлено, що Розрахунковий центр займав монопольне становище на ринку клірингових послуг та 25 липня 2021 року надано обов'язкові для розгляду наступні рекомендації щодо вжиття заходів для:

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

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

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

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

Акціонери 31 грудня

2022 року, % 31 грудня

2021 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

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

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

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

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Національний банк України (ідентифікаційний код 00032106) є акціонером, що володіє 83,55% статутного капіталу; інші акціонери (1 фізична особа та 28 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

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

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

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

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

ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок 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.

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 2022 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 2022 року (примітка 19).

Звітність Розрахункового центра. 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";

" Звіт про управління (звіт керівництва), складений у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" Річну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" з урахуванням вимог статті 122 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", у складі якої товариство складає Звіт керівництва та Звіт про корпоративне управління, які є невід'ємною частиною Річної інформації про емітента, яка підлягає розкриттю не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним.

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

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

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

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

Загальні збори акціонерів. У звітному році були проведені Загальні збори акціонерів 12 вересня 2022 року (річні збори). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщені на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у 2022 році у складі: пан Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикіна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

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

Протягом 2022 року проведено 18 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 24 засідання

Наглядової ради (із них 1 очне засідання та 23 заочних засідань).

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом 2022 року, були наступні:

- " питання фінансового планування та контролю;
- " питання винагороди, трудових контрактів, ключові показники ефективності (КПЕ) Правління, затвердження цілей/завдань для голови та членів Правління на 2022 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках оцінки ключових показників ефективності за 2021 рік голови та членів Правління, проведення оцінки діяльності Правління за 2021 рік;
- " питання контролю за системою внутрішнього контролю;
- " питання звітності та взаємодії з акціонерами;
- " питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;
- " надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;
- " інше.

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

Правління Товариства: Правління діяло у 2022 році у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітної періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у 2022 році Правлінням проведено 46 засідань, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зокрема, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків, інструкцій та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду кварталних звітів з управління комплаєнс-ризиків, розгляд звіту з управління ризиками за півріччя, розгляд питань щодо мінімізації ризиків, пов'язаних з повномаштабним вторгненням російської федерації на територію України, та розгляду і затвердження проміжної фінансової звітності 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. Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

У цій звітності використовуються різні основи оцінки з різним ступенем та в різних комбінаціях. Вони включають:

первісна вартість - активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів чи їх

еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент їх придбання. Зобов'язання відображаються за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання, або, за деяких інших обставин (наприклад податок на прибуток), за сумами грошових коштів чи їх еквівалентів, що, як очікується, будуть сплачені з метою погашення зобов'язання в ході звичайної діяльності;

справедлива вартість - це ціна, яка б була сформована за наступних умов:

- ціна є вихідною, тобто такою, яка отримується за продаж або сплачується за передачу;
- ціна є отриманою у ході звичайної операції;
- ціна є отриманою на основному або найсприятливішому ринку,
- учасники основного або найсприятливішого ринку - покупці та продавці є незалежними та обізнаними;
- ціна є отриманою за поточними ринковими умовами на дату оцінювання справедливої вартості;
- ціна є отриманою незалежно від того, чи спостерігається вона безпосередньо, чи отримана за допомогою методик оцінювання;
- ціна є ринковою оцінкою, а не оцінкою з урахуванням специфіки Розрахункового центру;
- амортизована вартість - сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективної ставки відсотка;
- балансова вартість фінансових інструментів - це вартість, за якою актив та зобов'язання відображаються в балансі. Балансова вартість для фінансового активу та фінансового зобов'язання складається з основної суми боргу, нарахованих процентів, неамортизованої премії (дисконту), суми переоцінки, а для фінансового активу - суми оціночного резерву під очікувані кредитні збитки;
- балансова вартість нефінансових активів - це сума, за якою актив визнають після вирахування будь-якої суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності або суми оціночного резерву з урахуванням переоцінки у відповідних випадках.

Фінансові інструменти

Первісне визнання. Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Усі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди.

Найкращим доказом справедливої вартості фінансового інструмента при первісному визнанні зазвичай є ціна угоди. Група робить висновок, що справедлива вартість при первісному визнанні

відрізняється від ціни угоди:

якщо справедлива вартість підтверджується котируваннями на активному ринку для ідентичного активу чи зобов'язання (тобто вхідні дані Рівня 1) чи ґрунтується на методиці оцінки, яка використовує данні винятково спостережуваних ринків, Розрахунковий центр визнає різницю між справедливою вартістю при первісному визнанні і ціною угоди в якості доходу чи збитку;

в решті випадків первісна оцінка фінансового інструменту коригується для віднесення на майбутні періоди різниці між справедливою вартістю при первісному визнанні і ціною угоди. При первісному визнанні Розрахунковий центр визнає відкладену різницю в якості доходу чи збитку лише у тому випадку, якщо вхідні дані стають спостережуваними або якщо визнання інструменту припиняється.

Дата визнання. Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення розрахунку, тобто на дату, коли Розрахунковий центр фактично здійснює поставку фінансового активу. Усі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли Розрахунковий центр стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Класифікація. Фінансові активи Розрахунковий центр класифікує залежно від намірів та політики управління активами за такими категоріями:

фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів;

фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - усі інші активи.

Розрахунковий центр обліковує боргові фінансові інструменти, що утримуються до погашення, грошові кошти та нараховані доходи як такі, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Знецінення фінансових активів. Розрахунковий центр застосовує колективний підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків за облігаціями внутрішньої державної позики, а поточний рахунок в Національному банку України - оцінює на індивідуальній основі. При цьому, кредитна якість цих фінансових інструментів обмежена суверенним рейтингом України, але разом з тим показник втрат за дефолтом за минулі періоди дорівнює нулю. Тому, резерви під очікувані кредитні збитки за цими фінансовими інструментами не формуються.

Поточні рахунки у банках та фінансова дебіторська заборгованість резервується відповідно до індивідуального підходу передбаченого у МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Припинення визнання. Фінансові активи. Фінансовий актив (або, коли застосовується частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися, коли:

активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів іншим чином

втратили свою чинність або

Розрахунковий центр передав права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклав угоду про передачу, і при цьому також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або Розрахунковий центр не передав та не залишив в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинив здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення обмежень на перепродаж;

відбулося списання активу за рахунок резерву або прощення боргу.

Фінансові зобов'язання. Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися, коли воно виконане, анульоване або минає строк його дії. У випадку коли існуюче фінансове зобов'язання замінюється на інше від того самого кредитора на суттєво інших умовах, або в умови існуючого зобов'язання вносяться істотні коригування, то така заміна або коригування вважаються припиненням визнання первісного зобов'язання та визнанням нового зобов'язання, а різниця відповідної балансової вартості визнається у Звіті про прибутки та збитки.

Особливості окремих класів фінансових інструментів та класів активів, за якими розраховуються резерв під очікувані кредитні збитки.

Грошові кошти. Грошовими коштами Групи є залишки коштів на поточних рахунках в банках, в тому числі в Національному банку України. Грошові кошти обліковуються за амортизованою вартістю. Розрахунковий центр у відповідності до обраної облікової політики не класифікує фінансові інструменти у якості еквівалентів грошових коштів.

Основні засоби. Основні засоби - матеріальні активи, які Група утримує з метою використання їх у процесі основної діяльності або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

Основні засоби визнаються та обліковуються на балансі Групи за їх первісною вартістю, яка включає всі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію.

Первісна вартість основних засобів, що обліковуються на балансі Групи, збільшується на вартість витрат таких як модернізація, модифікація, доукомплектування, дообладнання, реконструкція та інше, які призводять до збільшення економічних вигід Розрахункового центру, що очікуються у майбутньому від використання об'єктів основних засобів.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів, як активу його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація - це систематичний розподіл вартості основних засобів, яка амортизується протягом строку їх корисного використання, який визначається Розрахунковим центром самостійно та може переглядатися у разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання. Протягом звітного року Розрахунковим центром використовувалися наступні терміни корисного використання основних засобів:

" Будинки - 60 років;

- " Споруди - 25 років;
- " Машини та обладнання - 6 років;
- " Транспортні засоби - 8 років;
- " Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 6 років;
- " Інші основні засоби - 12 років.

Нарахування амортизації (зносу) основних засобів здійснюється після того, як такі активи стають придатними для використання, із застосуванням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації.

Земля та незавершене будівництво амортизації не підлягають.

Ліквідаційна вартість основних засобів вважається нульовою.

Зменшення корисності основних засобів визнається Розрахунковим центром за умови, що є свідчення про моральне або фізичне пошкодження об'єкта, суттєве зменшення його ринкової вартості, економічна ефективність є (або буде) нижчою, ніж очікувана, тощо.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходження з балансовою вартістю і визнаються у Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат.

Нематеріальні активи - це немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, не є утримуваними грошима та активами, що мають бути отримані у фіксованій або визначеній сумі грошей та можуть бути ідентифіковані Розрахунковим центром з метою використання в своїй діяльності.

Нематеріальні активи визнаються на балансі Групи за їх первісною вартістю, яка включає в себе всі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію, і надалі обліковуються за первісною вартістю за мінусом зносу та збитку від зменшення корисності.

Витрати, пов'язані з розробкою унікальних програмних продуктів, які можуть бути безпосередньо ідентифіковані, контролюються Групою і, ймовірно, принесуть додаткові економічні вигоди, що перевищуватимуть витрати, обліковуються у складі нематеріальних активів. Капіталізовані витрати включають витрати на персонал, який займається розробкою програмного забезпечення, та відповідну частину накладних витрат. Після первісного визнання об'єкта нематеріальних активів його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації на нематеріальні активи Групою використовується прямолінійний метод, який полягає в тому, що економічна вигода від нематеріальних активів використовується повністю впродовж всього строку їх служби. При цьому ліквідаційна вартість нематеріальних активів вважається нульовою.

Нарахування амортизації (зносу) нематеріальних активів здійснюється

після того, як такі активи стають придатними для використання, із

застосуванням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення

первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації.

Строк служби нематеріальних активів встановлюється, виходячи зі строку їх корисного використання (розглядається в кожному окремому випадку). Якщо відповідно до правовстановлюючого документу строк дії права користування нематеріальним активом не визначено, то такий строк встановлюється на рівні не менше двох та не більше десяти років.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість - це нерухоме майно, утримуване Розрахунковим центром для отримання прибутку від надання його в оренду або для збереження капіталу, а не для цілей його використання в операційній чи адміністративній діяльності, і яке сам Розрахунковий центр не займає. Інвестиційна нерухомість первісно визнається за собівартістю та в подальшому не переоцінюється. Після визнання її активом інвестиційна нерухомість обліковується за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація інвестиційної нерухомості здійснюється щомісяця за прямолінійним методом, виходячи з норм її корисного використання, встановленого для основних засобів. За активами, що надійшли, амортизація нараховується з наступного місяця з дати введення в експлуатацію, а за активами, що вибули - припиняється у наступному за датою вибуття місяці.

Необоротні активи, утримувані для продажу. Група класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодовуватись в основному шляхом продажу, а не в ході його використання. Для цього необоротний актив повинен бути доступний для негайного продажу в його теперішньому стані тільки на тих умовах, які є звичайними при продажу таких активів, при цьому продаж таких необоротних активів повинен характеризуватись високим ступенем імовірності. Висока ймовірність продажу означає твердий намір керівництва Розрахункового центру дотримуватися плану продажу необоротного активу. При цьому необхідно, щоб була розпочата програма активних дій з пошуку покупця й виконання такого плану. У подальшому необоротний актив має активно пропонуватись для продажу за ціною, що є обґрунтованою, з урахуванням його поточної справедливої вартості. Крім цього відображення продажу, як завершеної операції має очікуватись протягом одного року з дати класифікації необоротних активів як утримуваних для продажу. Розрахунковий центр оцінює актив, класифікований як утримуваний для продажу, за меншою з двох сум: балансовою вартістю чи справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на реалізацію. В разі настання подій або зміни обставин, що вказують на можливе зменшення корисності активів, Розрахунковий центр відображає збиток від зменшення корисності при первісному, а також подальшому списанні їх вартості до справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію.

Оперативний лізинг (оренда), за яким Група виступає лізингодавцем. Група отримує об'єкти в оренду та надає в оренду приміщення та землю під ним, класифікуючи ці операції як операції оперативного лізингу. Внаслідок чого, під час застосування нового стандарту - МСФЗ 16 "Оренда" фінансова звітність Розрахункового центру не зазнала змін.

Операційна оренда - це господарська операція, що передбачає передачу лізингоотримувачу права користування матеріальними цінностями (зокрема основними засобами), що належать лізингодавцю, з обов'язковим поверненням таких матеріальних цінностей лізингодавцю після закінчення строку дії лізингової (орендної) угоди. Лізинг (оренда) класифікується як оперативний, якщо Розрахунковий центр не передає всі ризики та вигоди щодо володіння основними засобами.

Протягом всього строку лізингу надані в оперативний лізинг (оренду) основні засоби амортизуються Групою, як лізингодавцем, на загальних підставах, та можуть переглядатись на предмет зменшення корисності на загальних підставах. Орендні платежі визнаються Групою в складі інших операційних доходів. Доходи за договорами операційної оренди визнаються на основі прямолінійного методу протягом строку дії відповідного договору оренди.

Резерви за зобов'язаннями. Резерви визнаються, коли внаслідок певних подій у минулому Розрахунковий центр має поточне юридичне або очікуване зобов'язання, для врегулювання якого, з великим ступенем вірогідності, буде необхідним відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. У разі невиконання зазначених умов резерв не визнається.

Податок на прибуток. Поточний податок - це сума, що очікується, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Прибуток, який оподатковується, або збиток базується на оціночних показниках, якщо фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі адміністративних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Прибуток на акцію. Базисний прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість звичайних акцій, що були в обігу протягом року. Розрахунковий центр не має конвертованих привілейованих акцій або конвертованих облігацій, таким чином, розбавлений прибуток на акцію буде дорівнювати базисному прибутку на акцію. Розрахунковим центром не проводились операції з акціями чи потенційними акціями, які могли б вплинути на суму прибутку на акцію станом на звітну дату.

Визнання доходів і витрат. Доходи визнаються, коли збільшується актив або зменшується зобов'язання, наслідком якого є зростання власного капіталу.

Процентні доходи та витрати визнаються в результаті використання грошових коштів, сум, що залучені Розрахунковим центром. Процентні доходи та витрати за усіма фінансовими інструментами відображаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Ефективна ставка відсотка не застосовується Розрахунковим центром:

для визнання доходів/витрат за фінансовими зобов'язаннями до запитання, строк дії яких обмежується одним місячним звітним періодом;

для визнання доходів/витрат за фінансовими зобов'язаннями до запитання;

для визнання доходів/витрат за коштами, що розміщені на поточних рахунках на вимогу.

Визнання в обліку доходів та витрат Групи здійснюється за принципами:

доходи та витрати відображаються в тих періодах, до яких вони відносяться;

поправки до витрат або доходів попередніх облікових періодів обліковуються на тих самих рахунках витрат або доходів;

отримані доходи майбутніх періодів та проведені витрати і платежі, які належать до майбутніх періодів обліковуються на рахунках для обліку доходів та витрат майбутніх періодів і відповідно амортизуються протягом періоду, зазначеного в договорах;

доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід від реалізації інших послуг Групи та комісійні доходи і витрати відображаються за методом нарахування.

Комісії за наданими/отриманими послугами залежно від мети їх оцінки та обліку пов'язаного з ними фінансового інструменту поділяються на:

комісії, що є невід'ємною частиною доходу (витрат) фінансового інструменту. Ці комісії визнаються в складі первісної вартості фінансового інструменту. Група визнає такі комісії із застосуванням ефективної ставки відсотка.

комісії, що отримуються/сплачуються під час надання послуг, визнаються доходами/витратами або в момент нарахування, або в момент отримання/сплати.

комісії, що отримуються/сплачуються після виконання певних дій, визнаються як дохід/витрати після завершення певної операції або події.

Операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції.

В подальшому, монетарні статті в іноземній валюті на звітну дату відображаються з використанням офіційного курсу Національного банку України, немонетарні статті відображаються за історичною вартістю і валютним курсом на дату здійснення такої операції.

Дохід (збитки) від зазначених курсових різниць включаються у звіт про фінансові результати

(звіт про сукупний дохід).

Під час підготовки цієї фінансової звітності Розрахунковий центр використовував такі курси іноземної валюти:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Гривня / 1 долар США	36,5686	27,2782
Гривня / 1 євро	38,9510	30,9226

Взаємозалік статей активів та зобов'язань. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до Звіту про фінансовий стан їх чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

За звітний період Групою не здійснювався взаємозалік активів і зобов'язань. Статті активів та зобов'язань обліковуються Розрахунковим центром в розгорнутому вигляді.

Виплати працівникам та пов'язані з ними відрахування. Група здійснює виплату заробітної плати та прирівняних до неї платежів своїм працівникам. Витрати на заробітну плату, внески до державного пенсійного фонду і фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, премії, а також інші винагороди, прирівняні до заробітної плати, нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Розрахункового центру.

У Групи відсутнє юридичне або очікуване зобов'язання здійснювати пенсійні або інші подібні виплати.

У Групи є програма додаткових виплат працівникам, що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Групою нараховуються такі виплати у періоді, до якого вони відносяться. Якщо виплати не були затверджені Наглядовою радою, зміни у нарахуванні відображаються у фінансовій звітності у складі витрат на оплату праці.

Операційні сегменти. У 2022 та 2021 роках діяльність Групи здійснювалася в одному секторі діяльності - клірингові послуги учасникам ринку цінних паперів, операції з депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України та операції з облігаціями внутрішньої державної позики.

З точки зору економічного ризику всі активи Групи знаходяться в Україні, тому в фінансовій звітності Розрахункового центру не подається аналіз діяльності за географічною ознакою та за сегментами.

Суттєві облікові судження та оцінки, їх вплив на визнання активів та зобов'язань. Складання фінансової звітності відбувається із застосуванням управлінським персоналом Групи професійних суджень, оцінок та припущень, які мають вплив на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, що відображені в фінансовій звітності, а також мають вплив на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань.

Оцінки та судження регулярно переглядаються і базуються на досвіді управлінського персоналу та інших зовнішніх і внутрішніх факторах, включаючи майбутні події, очікування яких за наявних умов є обґрунтованим. Результати перегляду відображаються в періоді, коли перегляд відбувається, та діють до наступного перегляду оцінок, припущень та суджень. Фактичні результати можуть відрізнятися від застосованих оцінок, припущень та суджень.

Судження

Початкове визнання операцій з пов'язаними особами. У ході звичайної діяльності Розрахунковий центр здійснює операції з пов'язаними особами. МСФЗ та вимоги українського законодавства вимагають обліковувати операції при початковому визнанні за справедливою вартістю.

За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими цінами та ставками, використовують професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних операцій.

Невизначеність оцінок

Безперервність діяльності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності, та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Групи дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України. Керівництво Групи стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Керівництво Розрахункового центру не зважаючи ні на що складає та розкриває фінансову звітність товариства з урахуванням безперервної діяльності.

Податкове законодавство та визнання відстрочених податків. Податкове, валютне та митне законодавство України обумовлює існування різних тлумачень, що спричиняє існування значних розбіжностей щодо оцінки сум податків та інших платежів в бюджет. Відстрочені податкові активи визнаються Розрахунковим центром лише в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованих прибутків в наступних періодах, оцінка яких базується на середньостроковому плані розвитку Розрахункового центру. В основі побудови таких планів знаходиться обґрунтовані припущення керівництва, які вважаються такими за поточними обставинами.

Балансова вартість необоротних активів. Управлінський персонал Групи в кінці кожного звітного періоду переглядає балансову вартість основних засобів та нематеріальних активів щодо можливого знецінення, якщо певні події або зміна обставин свідчать про можливе знецінення балансової вартості. Знецінення основних засобів та нематеріальних активів визначається шляхом оцінки вартості відшкодування активів. Станом на 31 грудня 2021 року здійснена уцінка об'єкта нерухомості, призначеного для продажу, на 426 тисяч гривень.

Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Нові МСФЗ та поправки, які були випущені, але наберуть чинності після дати цієї фінансової звітності:

1 січня 2023 року:

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" роз'яснюють критерій у МСБО 1 для

класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність змін полягає в тому, що уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; "урегулювання" визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.

Зміни повинні застосовуватися ретроспективно.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість". У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичного керівництва з МСФЗ (IFRS) 2 "Визначення суттєвості". Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies);

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності. Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Оскільки поправки до ПКТ 2 надають необов'язкове керівництво щодо застосування визначення суттєвості до інформації про облікову політику, дата набрання чинності для цих поправок не є обов'язковою.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 8, в яких вводить визначення "облікових оцінок". До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з

іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями. Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

МСБО 12 "Податки на прибуток". У травні 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 12, які звужують сферу застосування винятку щодо первісного визнання винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, так що він більше не застосовується до операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню.

Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

МСФЗ 17 "Страхові контракти". У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 17), новий всеосяжний стандарт бухгалтерського обліку для договорів страхування, що охоплює визнання та оцінку, подання та розкриття інформації. Після набуття чинності МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 4), випущений у 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя, страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування та перестраховування), незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також до певних видів договорів страхування. випускають їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з ознаками дискреційної участі. Ключові зміни стандарту: виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків; зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки; розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM); можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів; перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року; послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику; можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору.

МСФЗ 16 "Оренда". У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) випустила документ "Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді", який вносить зміни до МСФЗ 16 "Оренда" додаванням параграфу 102А.

Якщо операція продажу з зворотною орендою кваліфікується як операція продажу згідно з МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами", продавець-орендар повинен згодом

оцінити своє зобов'язання з оренди за операцією продажу з зворотною орендою таким чином, щоб не визнавати прибуток або збиток, пов'язаний з правом користування, яке він зберігає.

Продавець-орендар застосовує ці зміни для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 р. або пізніше 1 січня 2024 року. Допускається дострокове застосування. Якщо продавець-орендар застосовує ці поправки для більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Продавець-орендар застосовує зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді (див. параграф В1Г) ретроспективно відповідно до МСБО 8 до операцій з продажу та зворотної оренди операцій, укладених після дати першого застосування.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість". У жовтні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) випустила стандарт "Довгострокові зобов'язання з певними умовами", який вніс зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Поправки вдосконалили інформацію, яку надає компанія, коли її право відкласти погашення зобов'язання принаймні на дванадцять місяців залежить від дотримання ковенантів. Поправки також стали відповіддю на занепокоєння зацікавлених сторін щодо класифікації такого зобов'язання як поточного або довгострокового.

Відповідно до поправок на класифікацію зобов'язання як поточного або довгострокового впливають лише ті ковенанти, які компанія повинна виконати на звітну дату або до неї.

Ковенанти, яких компанія повинна дотримуватися після звітної дати (тобто майбутні ковенанти), не впливають на класифікацію зобов'язання на цю дату. Однак, якщо довгострокові зобов'язання підлягають виконанню в майбутньому, компанії тепер повинні будуть розкривати інформацію, яка допоможе користувачам зрозуміти ризик того, що ці зобов'язання можуть бути погашені протягом 12 місяців після звітної дати.

Поправки також роз'яснюють, як компанія класифікує зобов'язання, яке може бути погашене власними акціями, наприклад, конвертований борг.

Якщо зобов'язання включає опціон контрагента на конвертацію, який передбачає передачу власних дольових інструментів компанії, опціон на конвертацію визнається або як капітал, або як зобов'язання, окремо від основного зобов'язання згідно з МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти": Подання". Рада з МСФЗ роз'яснила, що коли компанія класифікує основне зобов'язання як поточне або довгострокове, вона може ігнорувати лише ті опціони на конвертацію, які визнаються як власний капітал.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства". "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством". Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.

Зазначені поправки до МСФЗ/МСБО не вплинули на консолідовану фінансову звітність Групи.

3. Основні засоби

	Земельні ділянки Усього	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року			2 512 33 002 581 274	36 369
Первісна вартість	2 512 39 733 5 676	2 577 50 498		
Знос -	(6 731)(5 095)	(2 303)(14 129)		
Надходження -	- 41	105 146		
Поліпшення -	53 31	- 84		
Вибуття -	- -	- -	- -	
Первісна вартість	- -	- -	- -	
Знос -	- -	- -		
Амортизаційні нарахування-		(696) (195)	(83) (974)	
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)

Станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року на балансі Групи додатково до інформації, що вище, 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 Групою в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта. Первісна вартість таких матеріальних цінностей на звітну дату складає 591 тисячу гривень (на 31 грудня 2021 року складала 584 тисячі гривень)

Амортизація таких об'єктів за 2022 рік склала 43 тисячі гривень, а за 2021 рік склала 9 тисяч гривень та відображена в Звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток в статті "Амортизаційні витрати".

Група станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має:

- " основних засобів, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;
- " оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;
- " основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;
- " нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 грудня 2022 року складає 6 902 тисяч гривень (31 грудня 2021 року - 6 820 тисяч гривень).

4. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Амортизаційні нарахування

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 41 586

Первісна вартість 48 959

Знос (7 373)

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

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Групою у 2021-2022 роках не укладались.

5. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 7 809

Первісна вартість 12 168

Знос (4 359)

Зменшення корисності (2 442)

Надходження 194

Амортизаційні нарахування(1 332)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 4 229

Первісна вартість 12 362

Знос (8 133)

Зменшення корисності -

Надходження 691

Амортизаційні нарахування(646)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 4 274

Первісна вартість 13 053

Знос (8 779)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів на кінець дня 31 грудня 2022 року складає 168 тисячі гривень.

Група станом на 31 грудня 2022 року не має обмежень щодо володіння нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом 2021-2022 років Розрахунковий центр не отримувал нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

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

6. Інші фінансові активи

Таблиця 6.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	175 948	154 312
Нараховані доходи за кліринговими послугами	608	1 032
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	151	-
Нараховані доходи за послугами оренди	48	579
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(65)	(41)
за амортизованою балансовою вартістю		
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	176 690	155 882

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

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (17)

Зміна резерву (26)

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості 2

Залишок станом на 31 грудня 2021 року (41)

Зміна резерву (24)

Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості

Залишок станом на 31 грудня 2022 року (65)

7. Інші нефінансові активи

Таблиця 7.1. Інші нефінансові активи

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплата за послуги	773	534
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	175	
	215	
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	115	7
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	-	-
Балансова вартість інших нефінансових активів	1 063	756

Таблиця 7.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)

Зміна резерву 80

Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

Зміна резерву -

Залишок станом на 31 грудня 2022 року -

8. Необоротні активи, утримувані для продажу

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	4 006
Уцінка (примітка 14)	(426)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	3 580

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року 3 580

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

9. Грошові кошти

Таблиця 9.1. Грошові кошти

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	42 077	16 268
Поточні рахунки у банках України	77 762	24 661
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України	(47)	
(15)		
Балансова (амортизована) вартість	119 792	40 914

Таблиця 9.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього	
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	(32)
Курсові різниці	-
Залишок станом на 31 грудня 2022 року	(47)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	42 077	16 268
Поточні рахунки у банках України	77 762	30 751
Балансова (амортизована) вартість	119 839	47 019

10. Інші фінансові зобов'язання

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

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків 68 256 3 972

Кошти юридичних осіб 42 623 12 296

Балансова (амортизована) вартість 110 879

16 268

11. Інші нефінансові зобов'язання

31 грудня 2022 року 31 грудня 2021 року

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками 3 702 2 834

Забезпечення оплати відпусток працівників 1 999

1 192

Доходи майбутніх періодів 1 051

1 080

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

232

Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги 97

80

Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань 7 019 5 418

12. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Кількість акцій

в обігу, одиниць Статутний капітал

Залишок на 31 грудня 2020 року	206 700	206 700
Залишок на 31 грудня 2021 року	206 700	206 700
Залишок на 31 грудня 2022 року	206 700	206 700

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

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

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, зокрема, 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. У квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень.

У вересні 2022 року за рішенням загальних зборів акціонерів за рахунок резервного фонду було покрито збиток, отриманий за результатами діяльності у 2021 році в сумі 5 345 тисячі гривень. Станом на 31 грудня 2022 року резервний фонд Групи становить 37 408 тисячі гривень.

13. Процентний дохід

2022 рік	2021 рік
----------	----------

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

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

Облігації внутрішньої державної позики	17 902	13 692
--	--------	--------

Поточні рахунки	1 623	-
-----------------	-------	---

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

Поточні рахунки	-	(7)	
Кореспондентські рахунки	-	(322)	
Усього чистий процентний дохід	19 525		18 518

14. Інші витрати

2022 рік 2021 рік

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

(2 478)

(2 629)

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 22.6) (1 171)(1 076)

Витрати на охорону (748) (591)

Витрати по договорам ЦПХ (638) (437)

Професійні послуги (564) (1 156)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (522) (502)

Витрати на оперативний лізинг (оренду) (300) (340)

Інші витрати, пов'язані з основними засобами (92) (426)

Господарські витрати (98) (187)

Витрати із страхування (42) (40)

Витрати на маркетинг та рекламу (11) (33)

Інші (246) (510)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (6 910)(7 927)

15. Інші прибутки (збитки)

2022 рік 2021 рік

Дохід від операційної оренди

4 498

-

5 332

Комісійні доходи - 474

Зменшення/(збільшення) резервів за забезпеченнями - 382

Інші доходи 72 302

Результат від операцій з іноземною валютою - (2)

Результат від переоцінки іноземної валюти - (8)

Комісійні витрати (15) (23)

Усього інших операційних доходів 4 555 6 457

16. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 16.1. Витрати з податку на прибуток

	2022 рік	2021 рік
Поточний податок на прибуток	(587)	-
Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць	69	
	60	
Усього витрати з податку на прибуток	(518)	60

Таблиця 16.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	2022 рік	2021 рік
Прибуток до оподаткування	(4 041)	(5 409)
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	(727)	
	974	
Вплив тимчасових різниць	69	60

Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати (974) 140

Витрати з податку на прибуток (518) 60

Таблиця 16.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

	Залишок на 31 грудня 2021 року		Залишок на 31 грудня 2022 року		Визнані в прибутках/збитках
Основні засоби	(3 219)	69	(3 150)		
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219)	69	(3 150)		

Таблиця 16.4 Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

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

17. Прибуток на одну акцію

Примітки	2022 рік	2021 рік	
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру (559)	(5 349)		(4)
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	15	206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	(22.05)	(25.88)	

18. Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Управління ризиками для цілей цієї звітності подається лише для Розрахункового центру, оскільки діяльність дочірніх підприємств не генерує ризиків внаслідок практичного припинення діяльності (Примітка 1). Система управління ризиками Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи регламентується Положенням про систему управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", згідно якого 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.

Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту щодо операційного ризику, ринкового ризику, ризику ліквідності, а також загального фінансового ризику (згідно принципів PFMI-IOSCO цей ризик визначений як загальний комерційний ризик).

Таблиця 18.1 Сфери ризику за 2022 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
Активи			
Інші фінансові активи	176 755	(65)	176 690
Грошові кошти	119 839	(47)	119 792
Усього	296 594	(112)	296 482
Зобов'язання			
Інші фінансові зобов'язання	110 879	-	110 879
Усього	110 879	-	110 879

Таблиця 18.2 Сфери ризику за 2021 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
Активи			
Інші фінансові активи	155 923	(41)	155 882
Грошові кошти	40 929	(15)	40 914

Усього 196 852 (56) 196 796

Зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання 16 268 - 16 268

Усього 16 268 - 16 268

Кредитний ризик. Ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом наразі повністю мінімізований за рахунок вимоги Розрахункового центру щодо обов'язкового попереднього депонування та резервування коштів і цінних паперів учасниками клірингу для розрахунків за правочинами щодо цінних паперів або в якості гарантійного забезпечення. Мінімізація ризику невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом за правочинами щодо цінних паперів, в свою чергу, дозволяє мінімізувати кредитний ризик, як ризик виникнення в Розрахункового центру фінансових втрат за розрахунками з оплати чи поставки цінних паперів.

Розрахунковий центр підтримує кредитний ризик на низькому рівні: грошові активи представлені високоліквідними активами (кошти на поточному рахунку в Національному банку України та облігації внутрішньої державної позики), а також коштами, розміщеними на поточних рахунках в банках України.

Таблиця 18.3. Величина кредитного ризику - зовнішні кредитні рейтинги

Облігації внутрішньої державної позики	Інвестиційний рівень	Спекулятивний	Відсутні кредитні рейтинги	Усього	рівень
Усього фінансових інструментів 2022 рік	175 948	-	-	120 646	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	154 312	-	-	42 540	196 852

Таблиця 18.4. Величина кредитного ризику - внутрішні кредитні рейтинги

Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень	Відсутні кредитні рейтинги	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік	77 762 -	218 832	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	24 661 -	172 191	196 852

Таблиця 18.5. Фінансові активи, які є простроченими або такими, корисність яких зменшилась

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	296 529	196 811
Знецінена:	65	41
із затримкою платежу до 30 днів	59	-

із затримкою платежу до 93 днів	-	37
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	6	4
Усього	296 594	196 852

Таблиця 18.6. Величина кредитного ризику - ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

	Не більше 10% (включно)	Від 10% до 25% (включно)	Від 25% до 50%	Більше 50%	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік	296 529	-	-	65	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811	-	-	41	196 852

Таблиця 18.7. Величина кредитного ризику - класи фінансових інструментів

	Облігації внутрішньої державної позики	Кошти в Національному банку України	Поточні рахунки у банках України	Інші фінансові інструменти
Усього фінансових інструментів 2022 рік, з них	175 948	42 077 77 762 807		
під кредитним ризиком	-	-	77 762 807	
Усього фінансових інструментів 2021 рік, з них:	154 312	16 268 24 661 1 611		
під кредитним ризиком	-	-	24 661 1 611	

Таблиця 18.8. Величина кредитного ризику - типи оцінки очікуваних кредитних збитків

	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії
Усього фінансових інструментів 2022 рік (валова балансова вартість)	296 482 594	112 296
Усього фінансових інструментів 2021 рік (валова балансова вартість)	196 796	56 196 852

Таблиця 18.9. Величина кредитного ризику - методи оцінки очікуваних кредитних збитків

	За індивідуальною оцінкою	За сукупною оцінкою	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік (валова балансова вартість)	120 646	175 948	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік			

(валова балансова вартість) 42 540 154 312 196 852

Таблиця 18.10. Величина кредитного ризику - зменшення корисності за фінансовими інструментами

Не знецінені POSI активи	Кредитно-знецінені	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік	296 529 -	65 296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811 -	41 196 852

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Розрахункового центру у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

Враховуючи бізнес-профіль та специфіку діяльності, Розрахунковий центр визначає тривалість періоду повного і своєчасного виконання Розрахунковий центром своїх платіжних (розрахункових) зобов'язань під час стресової ситуації на рівні одного банківського дня. Відповідно, необхідний для цього обсяг високоякісних ліквідних активів на кожну дату має складати не менше 100% від зобов'язань Розрахунковий центру. Таким чином, управління ліквідністю Розрахункового центру базується на тому принципі/припущенні, що наявні необтяжені високоякісні ліквідні активи мають повністю покривати 100%-й відтік коштів клієнтів Розрахунковий центру.

Для забезпечення дотримання вищенаведеного показника ризик-апетиту до ризику ліквідності Розрахунковий центр протягом операційного дня підтримує на банківському рахунку, відкритому в Національному банку України для здійснення розрахунків у системі клірингового обліку та/або організації проведення розрахунків (далі - рахунок Розрахункового центру), суму коштів, що є тотожною або перевищує за розміром суму залишків клірингових активів щодо коштів, що обліковуються на всіх клірингових рахунках, субрахунках та розподільчих клірингових субрахунках учасників клірингу, відкритих в системі клірингового обліку Розрахункового центру.

Тимчасово вільні клієнтські кошти на Рахунку Розрахункового центру, за якими станом на кінець операційного часу Розрахункового центру не було прийнято від учасників клірингу документів на списання клірингових активів щодо коштів з системи клірингового обліку та відповідного списання коштів з рахунку Розрахункового центру, залишаються на рахунку Розрахункового центру.

Таблиця 18.11. Аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

31 грудня 2022 року		31 грудня 2021 року	
На вимогу та менше 1 місяця	Усього	Усього	На вимогу та менше 1 місяця
Усього потенційних майбутніх виплат за фінансовими зобов'язаннями	110 879	16 268	16 268

Таблиця 18.12. Розкриття аналізу фінансових активів, утримуваних для управління ризиком ліквідності, за строками погашення

На вимогу				
та менше 1 місяця				
Менше 1 року				
Більше 1 року	Усього			
АКТИВИ за 2022 рік				
Грошові кошти	119 839	-	-	119 839
Інші фінансові активи	807	111 730		64 218 176 755
Усього фінансових активів	120 646	111 730		64 218 296 594
АКТИВИ за 2021 рік				
Грошові кошти	40 929	-	-	40 929
Інші фінансові активи	11 373	29 805 114 745		155 923
Усього фінансових активів	52 302	29 805 114 745		196 852

Процентний ризик виникає внаслідок впливу несприятливих змін процентних ставок відкритих позиціях за активами та зобов'язаннями. Розрахунковий центр не схильний до процентного ризику за рахунок встановлених обмежень (Примітка 1), так як Розрахунковий центр не залучає процентні ресурси для здійснення своєї діяльності. Середньозважена ефективна процентна ставка за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України, у першому півріччі 2021 року становила 6.11%. З 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як небанківська фінансова установа використовує методи оцінки, що застосовувались для оцінки процентного ризику банківської установи, для оцінки загального фінансового ризику - ризику неможливості продовження діяльності Розрахункового центру, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Розрахункового центру, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Таблиця 18.13. Розкриття інформації про фінансові інструменти за типом ставки відсотка

	Плаваюча ставка відсотка	Фіксована ставка відсотка	Усього
Усього фінансових інструментів 2022 рік -		296 594	296 594
Усього фінансових інструментів 2021 рік -		196 852	196 852
Усього фінансові зобов'язання 2022 рік -		110 879	110 879

Усього фінансові зобов'язання 2021 рік - 16 268 16 268

Ринковий ризик представляє собою ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют, процентних ставок, вартості фінансових інструментів. Розрахунковий центр встановлює кількісні показники ризик-апетиту до ринкових ризиків виключно в контексті управління процентним ризиком торгової книги.

Розрахунковий центр не здійснював у 2022 році придбання цінних паперів до торгової книги, виходячи з чого, апетит до процентного ризику торгової книги був встановлений на нульовому рівні. Відповідно, ліміт максимально можливої вартості під ризиком (VaR) для процентного ризику торгової книги на 2022 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют. Розрахунковий центр може наражатись на валютний ризик в разі наявності відкритих валютних позицій. Діяльність Розрахункового центру у 2022 році не передбачала наявності відкритих позицій у іноземній валюті, відповідно, установа не наражалась на валютний ризик у звітному році.

Таблиця 18.14. Аналіз валютного ризику

	Гривні	Долари США	Євро	Усього
Усього непохідних фінансових активів	227 792	2 586	66 216	296 594
Усього непохідних фінансових зобов'язань	42 077	2 586	66 216	110 879
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2022 року	185 715	-	-	185 715
Усього непохідних фінансових активів	196 852	-	-	196 852
Усього непохідних фінансових зобов'язань	16 268	-	-	16 268
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2021 року	180 584	-	-	180 584

Операційний ризик. Розрахунковий центр проводить регулярний моніторинг операційного ризику і рівня схильності до виникнення операційних збитків. Підрозділ з управління ризиками здійснює оцінку операційного ризику і готує рекомендації щодо його зниження. Розрахунковий центр з метою виявлення та оцінки операційного ризику використовує такі інструменти:

" аналіз результатів перевірок, здійснених підрозділом внутрішнього аудиту та зовнішнім незалежним аудитором;

" створення та ведення бази внутрішніх подій операційного ризику та аналіз накопиченої в ній інформації;

" ключові показники ризику (Key Risk Indicators - KRI);

" самооцінка операційного ризику (Risk Self Assessments);

" сценарний аналіз (Scenario Analysis), який використовується для стрес-тестування операційного ризику (проводиться на щоквартальній основі).

Комплаєнс-ризик розглядається як імовірність виникнення збитків/санкцій, додаткових втрат, не отримання запланованих доходів або втрати репутації внаслідок невиконання Розрахунковим центром вимог законодавства, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил корпоративної етики, виникнення конфлікту інтересів, а також положень внутрішніх документів Розрахункового центру.

19. 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 2022 році 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. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. Протягом звітного періоду значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу жодного разу не порушувалось.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

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

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

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

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

31 грудня 2022 року

Капітал першого рівня: 261 224

zareestrovaniy statutniy kapital (primitka 12) 206 700

rezervniy kapital (primitka 12) 37 408

nerozpodilennyy pributok na nachatok 2023 roku 15 572

pributok potochnoho roku (yaksho finansovim rezulytatom e pributok)

у разі підтвердження його розміру аудитором (аудиторською фірмою) відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 1 544

Rozmir kapitalu pershogo rivnya zmenshuetsya na sumu: 9 941

простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості	111
нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 7)	4 274
непокритого збитку на початок поточного звітнього року	5 345
витрат майбутніх періодів	211
Капітал другого рівня	-
Загалом регулятивний капітал	251 283

20. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 31 грудня 2022 та на 31 грудня 2021 року Група не мала потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

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

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

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

21. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому.

" Рівень I - Ринкові котирування цін на активному ринку ідентичних активів або зобов'язань (без будь-яких коригувань).

" Рівень II - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, є прямо або опосередковано спостережуваними на ринку.

" Рівень III - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, не є спостережуваними на ринку.

Методи та припущення, використані при визначенні справедливої вартості. Під час подання інформації про справедливую вартість фінансових інструментів Групою були використані наступні методи і зроблені припущення:

" справедлива вартість інструментів із фіксованою процентною ставкою, які не мають ринкових котирувань, розраховується на основі розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоків. Якщо ці фінансові інструменти є короткостроковими їх балансова вартість є обгрунтованим приблизним значенням справедливої вартості;

" переважна частина залучених Групою коштів є короткостроковими і балансова вартість є обгрунтованим приблизним значенням справедливої вартості;

" інші активи і зобов'язання є короткостроковими і їх вартість приблизно дорівнює справедливій.

Таблиця 21.1. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2022 рік

	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Усього	справедлива
	вартість	Усього балансова вартість			
	Рівень I	Рівень II	Рівень III		
Активи, які оцінюються за справедливою вартістю					
Необоротні активи, утримувані для продажу	-	-	3 580	-	3 580
	3 580				
Активи, справедлива вартість яких розкривається					
Інші фінансові активи	175 400	-	-	175 400	
	175 948				
Грошові кошти	119 792	-	-	119 792	119
	792				
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається					
Інші фінансові зобов'язання	110 879	-	-	110 879	879
	110 879				

Таблиця 21.2. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2021 рік

	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Усього	справедлива
	вартість	Усього балансова вартість			

	Рівень I	Рівень II	Рівень III		
Активи, які оцінюються за справедливою вартістю					
Необоротні активи, утримувані для продажу	-	3 580	-	-	3 580
3 580					
Активи, справедлива вартість яких розкривається					
Інші фінансові активи	151 631	-	-	151 631	
154 312					
Грошові кошти	40 914	-	-	40 914	40 914
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається					
Інші фінансові зобов'язання	16 268	-	-	16 268	16
268					

22. 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 22.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року:

	Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані сторони
Інші фінансові активи	-	-	-	
Грошові кошти	42 077	-	-	
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-	

Таблиця 22.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2022 рік:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Процентний дохід	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	-	-	-
Інші витрати	71	-	-

Таблиця 22.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Інші фінансові активи	3	-	-
Грошові кошти	16 268	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-

Таблиця 22.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2021 рік:

Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Процентний дохід	5 155	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	-	-
Інші витрати	196	-	-

Таблиця 22.5. Виплати та нараховання провідному управлінському персоналу:

	2022 рік		2021 рік	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Витрати на виплати працівникам	5 372	577	5 198	350
Нараховання річних виплат	2 100	2 471	1 892	2 130

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 22.5). Сума невиконаних нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 30 тисяч гривень, а за 2020 рік протягом 2021 року склала 215 тисяч гривень.

Таблиця 22.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	2022 рік		2021 рік	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	1 171	-	1 076	-

23. Події після звітного періоду

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

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

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ААН"СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24263164
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1525
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 50-кя, дата: 18.11.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2111/22, дата: 21.11.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 05.01.2023, дата закінчення: 16.03.2023
12	Дата аудиторського звіту	16.03.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	276 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національному банку України, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Наглядовій раді та акціонерам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит окремої фінансової звітності (надалі - фінансова звітність) ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ

ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (надалі - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", або Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан 31 грудня 2022 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на 31 грудня 2022 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" та закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 за № 2258-VIII. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту і фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, в якій розкривається, що керівництво ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності Товариства підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідністю, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту - питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Крім питання, викладеного у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений іншим аудитором ТОВ "РСМ УКРАЇНА", який 16 березня 2022 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною нижче, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Інша інформація складається з наступних документів:

- Звіту про управління, складений Товариством на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", який не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. За результатом ознайомлення зі Звітом про управління ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора;
- Річної інформації Товариства, складеної у відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (ст. 126, 127). Річна інформація Товариства на дату підготовки Звіту незалежного аудитора не затверджена. Очікується, що Річна інформація Товариства за 2022 рік буде надана нам після дати цього звіту аудитора. Коли ми ознайомимось з Річною інформацією Товариства та якщо дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- Звіту про корпоративне управління, який складено на виконання статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" з урахуванням вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03 грудня 2013 року № 2826 (із змінами). За результатом ознайомлення зі Звітом про

корпоративне управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо планується ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування, а саме - Наглядова рада ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо

ефективності системи внутрішнього контролю;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість

компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" та закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 за № 2258-VIII.

"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Код ЄДРПОУ 35917889

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, та дало би нам підстави вважати, що Товариство не повністю розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та є підприємством, що становить суспільний інтерес (Примітка 1 до фінансової звітності).

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній У ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" материнською компанією є Національний Банк України.

ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" має дочірню компанію - ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" з розміром частки 100%. Дочірня компанія станом на 31.12.2022 знаходиться на стадії ліквідації. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) На ПАТ "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. Пруденційні показники розраховані ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" відповідно до зазначених нормативних вимог та відповідають нормативним значенням.

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЩО ПРИЗНАЧИВ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА ПРОВЕДЕННЯ ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ

ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" призначено для проведення обов'язкового аудиту відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів за результатом проведеного тендеру (Протокол № 1 від 12.09.2022 року). Загальна тривалість виконання аудиторських завдань підприємству суспільного інтересу - 1 рік.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Аудиторські оцінки, які ми здійснювали у процесі виконання завдання з аудиту, описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора. Далі ми наводимо опис аудиторської оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації, яка подана у фінансовій звітності:

а) ми виконали процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень управлінського персоналу за класами операцій, залишками на рахунках і на рівні розкриття інформації. Наші процедури оцінки ризиків включали, зокрема:

- отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи внутрішній контроль;

- надання запитів управлінському персоналу та іншим працівникам Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки;

- аналітичні процедури;

- спостереження та інспектування.

б) ми ідентифікували ризики суттєвого викривлення. За нашим професійним судження найбільш значимими факторами ризику суттєвого викривлення були: адекватність визначення справедливої вартості фінансових інвестицій та нехтування управлінським персоналом заходами контролю.

в) з метою врегулювання можливих ризиків суттєвого викривлення інформації нами були вжиті наступні заходи:

- ми отримали розуміння суб'єкта господарювання його середовища та заходів контролю, доречних для аудиту, які за нашим судженням, є необхідними з метою оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень і розробки подальших аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики;

- ми провели перевірку правильності проведення розрахунків відповідно до вимог МСФЗ та облікової політики Товариства;

- партнером із завдання та іншими членами групи із завдання було обговорено вразливість фінансової звітності Товариства до суттєвого викривлення та застосування вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності до фактів і обставин Товариства.

Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень не змінилася в ході виконання завдання з аудиту.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ АУДИТУ В ЧАСТИНІ ВИЯВЛЕННЯ ПОРУШЕНЬ, ЗОКРЕМА ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ШАХРАЙСТВОМ

Суттєвих порушень, зокрема, пов'язаних з шахрайством, при проведенні аудиту не встановлено. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть, якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно про МСА. Про це йдеться у розділі цього Звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

ПІДТВЕРДЖЕННЯ ТОГО, ЩО ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА УЗГОДЖЕНИЙ З ДОДАТКОВИМ ЗВІТОМ ДЛЯ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

Звіт незалежного аудитора узгоджений з додатковим звітом для комітету Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з питань аудиту та управління ризиками.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ІНШІ НАДАНІ АУДИТОРОМ ПОСЛУГИ

Аудитори стверджують, що не надавали ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" послуги, заборонені законодавством, а також інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту та виконання завдання з надання впевненості щодо звіту про корпоративне управління. Ми надаємо твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності ключового партнера з аудиту, членів групи та нашої аудиторської фірми від ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" при проведенні аудиту.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ

При визначенні обсягу аудиту ми керувалися вимогами закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", положеннями МСА, з урахуванням отриманих знань про діяльність Товариства. Наш бюджет часу, необхідний для якісного виконання завдання, розрахований з урахуванням характеру завдання, обсягу ресурсів, необхідних для виконання завдання, а також необхідного часу для виконання аудиторських процедур, з метою отримання достатньої кількості доречних аудиторських доказів, які можуть слугувати основою для формування нашої думки щодо достовірності фінансової звітності Товариства. При плануванні наших процедур, ми дотримувалися раціонального співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Щоб досягти достатньої впевненості аудитор дотримувався принципу професійного скептицизму в ході всього аудиту.

Пояснення щодо цілей аудиту та властивих аудиту обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Ми отримали та ознайомилися з інформацією, зазначеною в пунктах 1-4 частини третьої статті

127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка міститься у Звіті про корпоративне управління, та не виявили будь-яких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту. Наша думка не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

Наші аудиторські процедури були виконані з метою отримання аудиторських доказів щодо відповідності фактам та обставинам інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка представлена у Звіті про корпоративне управління. Ми вважаємо, що отримані нами докази дають підстави для висловлення нашої думки.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог статті 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ", яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525.

Ідентифікаційний код юридичної особи 24263164.

Веб-сторінка: <https://seya.com.ua>

Місцезнаходження ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ": 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі Договору 2111/22 від 21.11.2022 з 05.01.2023 по 16.03.2023. Аудит фінансової звітності здійснювався командою із завдання в кількості чотирьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Зацерковна Тетяна Миколаївна, (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100857).

Партнер із завдання з аудиту

Зацерковна Т.М.

Генеральний директор

ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"

Здоріченко І.І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

16.03.2023

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національному банку України, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Наглядовій раді та акціонерам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (надалі - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", або Товариство) та його дочірньої компанії (надалі разом - Група), що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан 31 грудня 2022 року, консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про зміни у власному капіталі, консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" на 31 грудня 2022 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та рішення НКЦПФР № 555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" та закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 за № 2258-VIII. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора.

Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до консолідованої фінансової звітності, в якій розкривається, що управлінський персонал Групи дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності Групи підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України. Управлінський персонал Групи стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Дочірнє підприємство Товариства знаходиться на стадії ліквідації, про що розкрито у Примітці 1 до консолідованої фінансової звітності Групи. Строки ліквідації на звітну дату невизначені, тому що вони залежать від дати відповідного рішення податкових органів.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту - питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Крім питання, викладеного у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений іншим аудитором ТОВ "РСМ УКРАЇНА", який 16 березня 2022 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Управлінський персонал Групи несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є консолідованою фінансовою звітністю Групи та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною нижче, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Інша інформація складається з наступних документів:

- Звіту про управління, складений Товариством на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", який не є консолідованою фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. За результатом ознайомлення зі Звітом про управління ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора;
- Річної інформації Товариства, складеної у відповідності до вимог закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (ст. 126, 127). Річна інформація Товариства на дату підготовки Звіту незалежного аудитора не затверджена. Очікується, що Річна інформація Товариства за 2022 рік буде надана нам після дати цього звіту аудитора. Коли ми ознайомимось з Річною інформацією Товариства та якщо дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями;
- Звіту про корпоративне управління, який складено на виконання статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" з урахуванням вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03 грудня 2013 року № 2826 (із змінами). За результатом ознайомлення зі Звітом про корпоративне управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА КОНСОЛІДОВАНУ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Групи несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо планується ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи, а саме - Наглядова рада ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність

у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість

продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу

незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПФР № 555 від 22.07.2021 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" та закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 за № 2258-VIII.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО МАТЕРИНСЬКУ КОМПАНІЮ - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту. Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, та дало би нам підстави вважати, що Товариство не повністю розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та є підприємством, що становить суспільний інтерес (Примітка 1 до консолідованої фінансової звітності).

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній У ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" материнською компанією є Національний Банк України.

ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" має дочірню компанію - ТОВ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" з розміром частки 100%. Дочірня компанія станом на 31.12.2022 знаходиться на стадії ліквідації. Дочірня компанія не є підприємством, що становить

суспільний інтерес.

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) На ПАТ "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. Пруденційні показники розраховані ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" відповідно до зазначених нормативних вимог та відповідають нормативним значенням.

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЩО ПРИЗНАЧИВ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА ПРОВЕДЕННЯ ОBOB'ЯЗКОВОГО АУДИТУ

ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" призначено для проведення обов'язкового аудиту відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів за результатом проведеного тендеру (Протокол № 1 від 12.09.2022 року). Загальна тривалість виконання аудиторських завдань підприємству суспільного інтересу - 1 рік.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Аудиторські оцінки, які ми здійснювали у процесі виконання завдання з аудиту, описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора. Далі ми наводимо опис аудиторської оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації, яка подана у фінансовій звітності:

а) ми виконали процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень управлінського персоналу за класами операцій, залишками на рахунках і на рівні розкриття інформації. Наші процедури оцінки ризиків включали, зокрема:

- отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи внутрішній контроль;

- надання запитів управлінському персоналу та іншим працівникам Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки;

- аналітичні процедури;

- спостереження та інспектування.

б) ми ідентифікували ризики суттєвого викривлення. За нашим професійним судження найбільш значимими факторами ризику суттєвого викривлення були: адекватність визначення справедливої вартості фінансових інвестицій та нехтування управлінським персоналом заходами контролю.

в) з метою врегулювання можливих ризиків суттєвого викривлення інформації нами були

вжиті наступні заходи:

- ми отримали розуміння суб'єкта господарювання його середовища та заходів контролю, доречних для аудиту, які за нашим судженням, є необхідними з метою оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень і розробки подальших аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики;

- ми провели перевірку правильності проведення розрахунків відповідно до вимог МСФЗ та облікової політики Товариства;

- партнером із завдання та іншими членами групи із завдання було обговорено вразливість консолідованої фінансової звітності Групи до суттєвого викривлення та застосування вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності до фактів і обставин Групи.

Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення на рівні тверджень не змінилася в ході виконання завдання з аудиту.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ АУДИТУ В ЧАСТИНІ ВИЯВЛЕННЯ ПОРУШЕНЬ, ЗОКРЕМА ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ШАХРАЙСТВОМ

Суттєвих порушень, зокрема, пов'язаних з шахрайством, при проведенні аудиту не встановлено. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть, якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно про МСА. Про це йдеться у розділі цього Звіту "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності".

ПІДТВЕРДЖЕННЯ ТОГО, ЩО ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА УЗГОДЖЕНИЙ З ДОДАТКОВИМ ЗВІТОМ ДЛЯ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

Звіт незалежного аудитора узгоджений з додатковим звітом для комітету Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" з питань аудиту та управління ризиками.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ІНШІ НАДАНІ АУДИТОРОМ ПОСЛУГИ

Аудитори стверджують, що не надавали Групі послуги, заборонені законодавством, а також інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту та виконання завдання з надання впевненості щодо звіту про корпоративне управління. Ми надаємо твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності ключового партнера з аудиту, членів групи та нашої аудиторської фірми від Групи при проведенні аудиту.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ

При визначенні обсягу аудиту ми керувалися вимогами закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", положеннями МСА, з урахуванням отриманих знань про діяльність Групи. Наш бюджет часу, необхідний для якісного виконання завдання,

розрахований з урахуванням характеру завдання, обсягу ресурсів, необхідних для виконання завдання, а також необхідного часу для виконання аудиторських процедур, з метою отримання достатньої кількості доречних аудиторських доказів, які можуть слугувати основою для формування нашої думки щодо достовірності консолідованої фінансової звітності Групи. При плануванні наших процедур, ми дотримувалися раціонального співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Щоб досягти достатньої впевненості аудитор дотримувався принципу професійного скептицизму в ході всього аудиту.

Пояснення щодо цілей аудиту та властивих аудиту обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Ми отримали та ознайомилися з інформацією, зазначеною в пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка міститься у Звіті про корпоративне управління, та не виявили будь-яких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту. Наша думка не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

Наші аудиторські процедури були виконані з метою отримання аудиторських доказів щодо відповідності фактам та обставинам інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", яка представлена у Звіті про корпоративне управління. Ми вважаємо, що отримані нами докази дають підстави для висловлення нашої думки.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог статті 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторська перевірка виконана ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ", яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525.

Ідентифікаційний код юридичної особи 24263164.

Веб-сторінка: <https://seya.com.ua>

Місцезнаходження ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ": 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит консолідованої фінансової звітності здійснювався на підставі Договору 2111/22 від 21.11.2022 з 05.01.2023 по 16.03.2023. Аудит фінансової звітності здійснювався командою із

завдання в кількості чотирьох осіб на чолі з партнером із завдання. Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Зацерковна Тетяна Миколаївна, (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100857).

Партнер із завдання з аудиту
Т.М.

Зацерковна

Генеральний директор

ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"

Здоріченко І.І.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

16.03.2023

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, стверджують, що наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
17.03.2022	17.03.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.05.2022	10.05.2022	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
02.08.2022	02.08.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.08.2022	04.08.2022	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
16.09.2022	16.09.2022	Відомості про зміни до статуту, пов'язані із зміною прав акціонерів
16.09.2022	16.09.2022	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу
16.12.2022	16.12.2022	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.12.2022	29.12.2022	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу