

# Титульний аркуш

24.05.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 975

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Ткаченко Олег Васильович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 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 24.05.2022, Протокол №8
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)

24.05.2022

(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 2021 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 31.12.2021.

### 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)**

41

**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
Професійна діяльність на фондовому ринку - клірингова діяльність	АЕ № 263463	03.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			

Банківська діяльність	271	06.09.2013	Національний банк України	10.08.2021
Опис	<p>Пунктом 14 розділу XIII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" передбачено, що до 1 липня 2021 року Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" має право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю.</p> <p>Позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", що проведені 03 лютого 2021 року (протокол № 1), прийняті рішення про припинення здійснення ПАТ "Розрахунковий центр" банківської діяльності без припинення юридичної особи та затвердження Плану припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр".</p> <p>19 лютого 2021 року Національний банк України погодив План припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр" (далі - План припинення).</p> <p>Відповідно до Плану припинення з 01 липня 2021 року ПАТ "Розрахунковий центр" припинив надання послуг за банківською ліцензією та не виконує банківські операції, передбачені статтею 47 Закону України "Про банки і банківську діяльність", зокрема із відкриття та ведення поточних та кореспондентських рахунків.</p> <p>Під час виконання Плану припинення ПАТ "Розрахунковий центр" до 30 червня 2021 року здійснені заходи щодо повернення клієнтам коштів, що розміщені на поточних та кореспондентських рахунках, та закриття всіх поточних та кореспондентських рахунків клієнтів відповідно до частини четвертої статті 2 Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків".</p> <p>Відповідно до вимог пункту 550 Положення про ліцензування банків, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 22.12.2018 № 149 (із змінами), ПАТ "Розрахунковий центр" 30.07.2021 року звернувся до Національного банку з клопотанням про відкликання виданої йому банківської ліцензії.</p> <p>Національний банк України задовольнив відповідну заяву ПАТ "Розрахунковий центр" та відкликав банківську ліцензію ПАТ "Розрахунковий центр" за рішенням №390-рш Правління Національного банку від 10 серпня 2021 року.</p>			

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

### 1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондний 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 фондний союз". ТОВ "МФС" створено в результаті реорганізації шляхом перетворення відкритого акціонерного товариства "Міжрегіональний фондний союз" відповідно до рішення позачергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Міжрегіональний фондний 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	<p>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).</p> <p>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.</p> <p>Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня.</p> <p>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).</p> <p>Функціональні обов'язки корпоративного секретаря згідно Положення наступний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>4) забезпечення консультування з питань корпоративного права та управління посадових осіб органів управління ПАТ "Розрахунковий центр", його акціонерів та працівників;</li> <li>5) отримання від Правління ПАТ "Розрахунковий центр" інформації щодо виконання рішень, ухвалених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою;</li> <li>6) забезпечення оперативного обміну інформацією та взаємодії органів ПАТ</li> </ol>	



	<p>"Розрахунковий центр" між собою та з акціонерами та/або інвесторами, інформування Правління ПАТ "Розрахунковий центр" про прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою рішення;</p> <p>7) забезпечення підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр";</p> <p>8) організація роботи Наглядової ради, забезпечення підготовки та проведення засідань Наглядової ради, комітетів Наглядової ради, робочих зустрічей членів Наглядової ради;</p> <p>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> <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> <p>Статутом ПАТ "Розрахунковий центр" корпоративного секретаря не віднесено до посадових осіб.</p> <p>Законом України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" корпоративний секретар є посадовою особою професійного учасника ринків капіталу.</p> <p>Наглядовою радою ПАТ "Розрахунковий центр" 04.02.2021 (протокол №3) прийнято рішення припинити повноваження (звільнити) корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр" Шевченко Наталії Миколаївни 10 лютого 2021 року (останній робочий день та останній день дії повноважень 10 лютого 2021 року) за власним бажанням на підставі заяви Шевченко Н.М. від 15 січня 2021 року.</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:

- протягом першого півріччя 2021 року:

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

- протягом другого півріччя 2021 року:

- 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..

Виконавчим органом Розрахункового центру є Правління, яке вирішує всі питання поточної діяльності Розрахункового центру, а також питання, вирішення яких було передане Правлінню за рішенням інших органів Розрахункового центру, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів і Наглядової ради.

Правління є колегіальним органом. У своїй діяльності Правління підзвітне Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Протягом першого півріччя 2021 року діяли утворені Правлінням комітети:

- 1) кредитний комітет;
- 2) комітет з питань управління активами та пасивами;
- 3) тарифний комітет.

Відповідно до Статуту Правління складається з 4-х осіб.

Станом на 31 грудня 2021 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 2021 року штат Розрахункового центру складав 56 осіб (51.75 FTE - Full Time Employment).

Станом на кінець 2021 року штат Розрахункового центру складав 41 особа ( 40.815 FTE - Full Time Employment).

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

Станом на 31 грудня 2020 року організаційна структура Розрахункового центру була

сформована наступним чином:

1. Правління;
2. Чотири управління:
  - a. управління забезпечення розрахунків Центрального контрагента (робота з клієнтами, клірингові операції);
  - b. управління організаційного та правового забезпечення (правове, методологічне, господарське забезпечення та управління активами)
  - c. управління інформаційних технологій (розробка та супроводження програмного забезпечення, системне адміністрування);
  - d. управління бухгалтерського обліку;
3. Підрозділи контролю: служба внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ контролю за дотриманням норм (комплаєнс);
4. Служба фінансового моніторингу;
5. Корпоративний секретар, який очолює службу корпоративного секретаря;
6. Два самостійні відділи - відділ інформаційної безпеки та відділ по роботі з персоналом.

**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 31.12.2021 року середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) нараховує 45 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників - 1, чисельність та осіб, які працюють за сумісництвом: 1, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 2,5 особи.

Фонд оплати праці станом на 31.12.2021 року становив 23 031 034,08 грн., відносно попереднього періоду фонд оплати праці зменшився.

Успіх розвитку Емітента 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 Емітента. На сьогоднішній день ПАТ "Розрахунковий центр" - це команда висококваліфікованих фахівців, здатних оперативно вирішувати найскладніші завдання та задовольнити зростаючі потреби клієнтів у кліринговому обслуговуванні. Більшість працівників Емітента мають вищу освіту, що відповідає профілю займаної посади. Кадрова програма ПАТ "Розрахунковий центр" у 2021 році була спрямована на формування згуртованого, працездатного та вмотивованого колективу. ПАТ "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 ПАТ "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 2021 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.

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 2021 року строки корисного використання необоротних активів не переглядалися.

Проведена уцінка нематеріального активу на суму 2 442 тис. грн., використання якого в подальшому можливе не більше ніж у розмірі 1% від функціональних можливостей.

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 низько ліквідних і недоходних (неробочих) активів, що, в свою чергу, сприяє зміцненню фінансового стану та стабільності Емітента.

**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 - 26,98%) за звітний рік, були клірингові послуги. Сума доходу від надання клірингових послуг склала 9 100 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. ПАТ "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 2017 - 2021 роках, Емітентом придбавались основні засоби та нематеріальні активи, як виробничого, так і невиробничого призначення. Придбання або відчуження необоротних активів протягом 2017-2021 років здійснювалось Емітентом по мірі необхідності та в кількості (об'ємі), яка достатня для задоволення існуючих на даний конкретний момент часу виробничих потреб Емітента.

Протягом 2021 року було придбано основних засобів на загальну суму 155 тис. грн., а

поліпшено на суму 84 тис.грн., Витрати на придбання нематеріальних активів склали 194 тис. грн.

В подальшому, у зв'язку з потребами діяльності та вдосконаленням процесів, Емітент 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, прогностичні 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 Емітента - нежитлові приміщення, які використовуються, як офісні приміщення.

Основні засоби класифікуються Емітентом по групах.

Раз на рік, перед складанням річної фінансової звітності, Емітентом 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 2021 року метод амортизації залишався незмінним.

Терміни корисного використання основних засобів затверджено наказом на кожну групу основних засобів. Протягом 2021 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 Емітентом, 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 22,76%. Основних засобів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження, Емітент немає.

Переданих в заставу, основних засобів Емітент не має.

Місцезнаходження та експлуатація основних засобів Емітента - тільки в Україні.

Експлуатація Емітентом основних засобів та подальші плани розвитку Емітента не впливають на зміни екології (діяльність Емітента 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 2021 року Емітент не має.

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

За підсумками 2021 року зростання реального внутрішнього валового продукту (ВВП), за оцінками Національного банку України, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне поживлення було повільнішим, ніж очіувалося. Серед причин - стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких врожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії, а також стрімкіша фіскальна консолідація. Саме завдяки сприятливим умовам торгівлі дефіцит поточного рахунку був незначним у 2021 році, однак надалі він помірно розшириться внаслідок зростання внутрішнього попиту.

Подальший прогрес у співпраці з Міжнародним валютним фондом (МВФ) є одним з основних чинників, які сприятимуть стійкішому економічному розвитку. Фінансування МВФ суттєво підтримало українську економіку у 2020-2021 роках. Співпраця з МВФ матиме не менш вагоме значення і надалі - особливо в умовах нинішнього погіршення інформаційного фону на тлі напруженої геополітичної ситуації та посилення конкуренції країн з ринками, що розвиваються, за іноземний капітал через жорсткіші монетарні умови у світі.

Після проходження піку восени 2021 року інфляція знижувалась, але повільніше, ніж очіувалося, а фундаментальний інфляційний тиск навіть посилювався. Наприкінці 2021 року інфляція знижувалась завдяки рекордним врожаєм і корекції окремих світових цін на продовольство, ефектам від зміцнення гривні в попередні місяці, вичерпанню низької бази порівняння та посиленню монетарної політики. Стримували інфляцію також адміністративні рішення щодо фіксації тарифів на деякі житлово-комунальні послуги (ЖКП). У результаті зростання споживчих цін сповільнилося з пікових 11% у вересні до 10% у грудні.

Водночас швидшому сповільненню інфляції завадили перенесення на вартість товарів і послуг подальшого зростання світових цін на енергоносії та тиск з боку інших виробничих витрат бізнесу, у тому числі й на оплату праці. Також зберігався вплив стійкого споживчого попиту. Це, зокрема, мало наслідком подальше зростання базової інфляції до 7,9% на кінець року.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 413,65 мільярдів гривень. Протягом січня-листопада 2021 року порівняно з даними аналогічного періоду 2020 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу збільшився на 46,39% (січень-листопад 2020 року - 282,56 мільярдів гривень).

Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з облігаціями внутрішньої державної позики (ОВДП) - 407,58 мільярдів гривень (98,53% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Обсяг торгів деривативними контрактами (опціонними сертифікатами та ф'ючерсними контрактами) на операторах організованих ринків капіталу склав 56,31 мільйонів гривень, або 0,01%.

Обсяг торгів фінансовими інструментами протягом січня-листопада 2021 року на операторах організованих ринків капіталу на вторинному ринку становив 99,87% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами протягом зазначеного періоду.

У січні-листопаді 2021 року обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 512,17 мільярдів гривень. Торги деривативними контрактами за цей період склали 5,43 мільярдів гривень, або 1,06% від загального обсягу торгів поза організованими ринками капіталу.

**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 146 310 тис. грн. та очікується, що прибуток від виконання таких договорів у сумі 26 281 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 на найближчий рік є:

- створення нових та розвиток наявних сервісів,
- створення нових продуктів та послуг,
- оптимізація операційних процесів.

В частині створення нових та розвитку наявних сервісів пріоритетними напрямками є розширення переліку клірингових операцій, впровадження нових видів клірингових рахунків, FTP - сервіси для окремих операцій та реалізація можливостей швидкого переблокування клірингових активів щодо коштів між ринками корпоративних та державних цінних паперів.

Створення нових продуктів та послуг передбачає кліринг деривативів (в першу чергу - валютних своїх), вдосконалення ринку РЕПО з контролем ризиків та впровадження технологій клірингу за правочинами щодо цінних паперів, що укладаються з розрахунковим циклом T+n.

Оптимізація операційних процесів в першу чергу передбачає автоматизацію окремих клірингових операцій.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, 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. Також важливим фактором є реалізація Меморандуму про взаєморозуміння між Урядом України, Європейським банком реконструкції та розвитку, Американською торговельною палатою в Україні та Агентством США з



міжнародного розвитку щодо створення національного механізму біржової торгівлі на ринках капіталу та організованих товарних ринках (NEXT-UA).

**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 до 30.06.2021 р. забезпечував здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовими біржами, якщо проводились розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати", виконував функції центрального контрагента відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", провадив клірингову діяльність у відповідності до законодавства (професійна діяльність на фондовому ринку - клірингова діяльність, ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія АЕ № 263463) та банківську діяльність на підставі ліцензії Національного банку України №271.

Основними послугами, які надаються Розрахунковим центром є клірингові послуги, які включають у себе також здійснення / забезпечення здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів. В рамках своєї діяльності Розрахунковий центр також отримував доходи від управління капіталом (як власним, так і залученим), а також від надання належних Розрахунковому центру приміщень в оренду.

Протягом 2019 - 2021 років Розрахунковим центром надано наступні послуги та отримано відповідні доходи:

1) кліринг та розрахунки: учасники клірингу сплачують абонентську плату та тарифи залежно від кількості операцій. Дохід від надання клірингових послуг : 7905 тисяч гривень за 2019 рік, 6964 тисячі гривень за 2020 рік, 8 047 тисяч гривень за 2021 рік;

2) послуги з обслуговування банківських рахунків клієнтів. Чистий дохід від надання комісійних послуг склав: 775 тисяч гривень за 2019 рік, 777 тисяч гривень за 2020 рік, 452 тисяч гривень за 2021 рік;(до 01.07.2021 року)

3) управління капіталом, тобто інвестування грошових коштів, які залишаються після завершення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів на клієнтських рахунках у Розрахунковому центрі, у ліквідні та безризикові інструменти - депозитні сертифікати Національного банку України та ОВДП. Чистий процентний дохід склав: 41902 тисяч гривень за

2019 рік, 25989 тисяч гривень за 2020 рік, 18 518 тисяч гривень за 2021 рік;

4) дохід за договорами, укладеними в режимі "РЕПО з контролем ризиків" 1 053 тисяч гривень за 2021 рік;

5) інші доходи склали: 4699 тисяч гривень за 2019 рік, 4590 тисяч гривень за 2020 рік, 5 634 тисяч гривень за 2021 рік.

За останні три звітні роки Розрахунковий центр отримав чистий прибуток у загальній сумі 11 443 тис. грн., зокрема за 2019 рік - 14 723 тис. грн., за 2020 рік - 2 065 тис. грн., збиток за 2021 рік - 5 345 тис. грн.. Чистий прибуток за 2019 та 2020 роки за рішеннями Загальних зборів акціонерів був направлений на формування резервних фондів Розрахункового центру, які на даний час складають сумарно 1 216 тис. грн..

Власний капітал Розрахункового центру на кінець кожного звітного періоду складався зі статутного капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку. За 2019 рік розмір власного капіталу склав - 262 960 тис. грн., за 2020 рік - 265 025 тис. грн., за 2021 рік - 259 680 тис. грн., та відповідав усім вимогам законодавства.

На виконання Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (набрав чинності з 01.07.2021), яким, зокрема, передбачено, що до 1 липня 2021 року Розрахунковий центр мав право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю, Розрахунковим центром виконані дії щодо припинення здійснення банківської діяльності без припинення юридичної особи та відкликання банківської ліцензії.

Так, позачерговими загальними зборами акціонерів Розрахункового центру, що відбулись 03 лютого 2021 року (протокол № 1), прийняті рішення про припинення здійснення Розрахунковим центром банківської діяльності без припинення юридичної особи та затвердження Плану припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи Розрахункового центру.

Розрахунковий центр 30 липня 2021 року звернувся до Національного банку України з клопотанням про відкликання виданої йому банківської ліцензії. Національний банк України задовольнив відповідну заяву Розрахункового центру та відкликав банківську ліцензію Розрахункового центру за рішенням №390-рш Правління Національного банку України від 10 серпня 2021 року.

На сьогоднішній день Розрахунковий центр на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АЕ № 263463), з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" здійснює 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.

21 січня 2021 року стартував новий сервіс Розрахункового центру - "РЕПО з контролем ризиків".

"РЕПО з контролем ризиків" - сервіс грошового ринку, де Розрахунковий центр виконує функцію центрального контрагента, який контролює гарантійне забезпечення учасників клірингу (створене за рахунок грошових коштів та цінних паперів) та гарантує або виконання зобов'язань за укладеними договорами РЕПО, або сплату штрафу добросовісній стороні. При

цьому, завдяки інтеграції з організованим ринком капіталу, укладені на організованому ринку капіталу, правочини потрапляють до єдиного клірингового пулу, що дає можливість у повній мірі скористатись перевагами неттінгу.

	За результатами I кв. 2021 р.	II кв. 2021 р.	III кв. 2021 р.	IV кв. 2021 р.
Кількість договорів РЕПО, укладених Розрахунковим центром як центральним контрагентом	8	26	83	405

Сума зобов'язань, розрахованих протягом періоду	1,9 млн.грн.	686 млн.грн.	2,4 млрд.грн.	5,04 млрд.грн.
--	--------------	--------------	---------------	----------------

#### 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 31.12.2021 року:	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 31.12.2021 року:	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	16	АТ "ОТП Банк", 21685166, начальник депозитарного відділу АТ "ОТП Банк"	08.02.2021, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>                  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 16 р.                  Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: начальник депозитарного відділу; начальни управління депозитарної діяльності Національного банку України.                  Особа станом на 31.12.2021 р. обіймає посаду на іншому підприємстві - начальник управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України, м.Київ, вул. Інститутська, буд. 9.                  У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.                  Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №7 від 08.02.2021) обрано головою Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Супруна Андрія Володимировича (представник акціонера - Національний банк України).</p>						
2	Заступник голови Наглядової ради - незалежний директор	Дятлова Олена Олександрівна	1966	Вища	31	ТОВ фірма "Астарта- Київ", 19371986, директор з персоналу	08.02.2021, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>                  Виплачена винагорода за здійснення повноважень у 2021 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі нарахування 368 500 гривень (триста шістьдесят вісім тисяч п'ятсот грн. 00 коп.). Винагорода в натуральній формі не надавалась.                  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.                  Загальний стаж роботи 31 р.                  Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: Публічне акціонерне товариство "Перший український міжнародний банк", заступник Голови Правління; ТОВ фірма "Астарта- Київ", директор з персоналу; ПАТ "НДУ", член Наглядової ради.                  Особа станом на 31.12.2021 не обіймає посаду на інших підприємствах.                  У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.                  Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Дятлову Олену Олександрівну (незалежний директор).</p>						

Наглядова рада ПАТ "Розрахунковий центр" 04.03.2021 (протокол № 4) прийняла рішення обрати заступником голови Наглядової ради Дятлову Олену Олександрівну.							
3	Член Наглядової ради - незалежний директор	Брикiна Олена Володимирiвна	1979	Вища	14	Офiс Сталих iнвестицiй (ФДМУ), 00032945, позаштатний радник	08.02.2022, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>          Виплачена винагорода за здiйснення повноважень у 2021 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі нарахування 254 272,73 гривень (двісті п'ятдесят чотири тисячі двісті сімдесят дві грн. 73 коп.). Винагорода в натуральній формі не надавалась.          Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.          Загальний стаж роботи 14 р.          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, Офiс Сталих iнвестицiй (ФДМУ), позаштатний радник.          Особа станом на 31.12.2021 обiймає посаду на інших підприємствах - позаштатний радник Офiс Сталих iнвестицiй (ФДМУ).          У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.          Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Брикіну Олену Володимирівну (незалежний директор).</p>							
4	Член Наглядової ради - незалежний директор	Гашев Руслан Iгорович	1988	Вища	12	ПрАТ "Експортно-кредитне агентство", 42644659, голова Правління	15.02.2021, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>          Виплачена винагорода за здiйснення повноважень у 2021 році члена Наглядової ради - незалежного директора у розмірі нарахування 258 863,64 гривень (двісті п'ятдесят вісім тисяч вісімсот шістдесят три грн. 64 коп.). Винагорода в натуральній формі не надавалась.          Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.          Загальний стаж роботи 12 р.          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 "Офiс із залучення та підтримки iнвестицiй", 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.          Особа станом на 31.12.2021 обiймає посаду на інших підприємствах - голова Правління ПрАТ "Експортно-кредитне агентство".          У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.          Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Гашева Руслана Iгоровича (незалежний директор).          Рішенням Комітету з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайту) платіжних систем Національного банку України від -11.02.2021 № 55 погоджено Гашева Руслана Iгоровича на посаду члена Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр", про що повідомлено ПАТ</p>							

"Розрахунковий центр" листом від 12.02.2021 № 27-0011/11844 (вх. № 318 від 15.02.2021).							
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Демиденко Сергій Володимирович	1985	Вища	16	Національний банк України, 00032106, начальник управління фінансових ризиків Управління фінансових та операційних ризиків	08.02.2021, на 3 роки
5	<p><b>Опис:</b>  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 16 р.  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 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.  Особа станом на 31.12.2021 р. обіймає посаду на інших підприємствах - директор департаменту ризик-менеджменту Національного банку України, м.Київ, вул. Інститутська, буд. 9.  У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.  Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Демиденка Сергія Володимировича (представник акціонера).</p>						
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Манжуловський Святослав Всеволодович	1979	Вища	18	Національний банк України, 00032106, начальник Відділу корпоративних прав Департаменту з корпоративних питань Національного банку України.	08.02.2021, на 3 роки
6	<p><b>Опис:</b>  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 18 р.  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 31.12.2021 р. обіймає посаду на іншому підприємстві - керівник з питань корпоративного управління корпоративних прав та</p>						

	<p>депозитарної діяльності Національного банку України, м.Київ, вул. Інститутська, буд. 9.  У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.  Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Манжуловського Святослава Всеволодовича (представник акціонера).</p>						
	Член Наглядової ради - представник акціонера	Чечель Сергій Анатолійович	1989	Вища	23	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><b>Опис:</b>  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 23 р.  Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала такі посади: 28.02.2020 - по теперішній час: Національний банк, керівник з питань 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 31.12.2021 р. обіймає посаду на інших підприємствах - керівник з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків Національного банку України, м.Київ, вул. Інститутська, буд. 9.  У звітному періоді позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр", які проведені дистанційно 03.02.2021 (далі - Збори), прийнято рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрано новий її склад.  Рішенням Зборів (протокол про підсумки голосування №6 від 08.02.2021) обрано членом Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" Чечеля Сергія Анатолійовича (представник акціонера).</p>						
	Голова Правління	Ткаченко Олег Васильович	1970	Вища	26	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, член Правління	04.08.2019, на 3 роки
8	<p><b>Опис:</b>  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 26 р.  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.</p>						

Протягом звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою голови Правління змін не було.							
9	Член Правління	Гнатюк Ірина Володимирівна	1981	Вища	18	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, начальник управління комплаєнс-контролю	25.03.2019, на 3 роки
<p><b>Опис:</b> 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 18 р. 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 звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.</p>							
10	Член Правління	Константінов Олексій Анатолійович	1965	Вища	29	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Заступник голови Правління	04.08.2019, на 3 роки
<p><b>Опис:</b> 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 29 р. 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 звітнього періоду у персональному складі Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за займаною посадою члена Правління змін не було.</p>							
11	Член Правління	Комісаров Євген Анатолійович	1969	Вища	29	ПАТ "Українська біржа", 36184092, голова Правління	15.01.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b> 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 видавалась. 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 звітнього 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	26	ПАТ "БАНК АВАНГАРД", 38690683, Головний бухгалтер, Член Правління	30.08.2013, безстроково
<b>Опис:</b>							



	<p>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 видавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи 26 р.</p> <p>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. Особа інших посад на інших підприємствах не займає.</p> <p>Протягом звітного періоду у персональному складі за займаною посадою головний бухгалтер ПАТ "Розрахунковий центр" змін не було.</p>						
	Корпоративний секретар	Логінова Світлана Юріївна	1980	Вища	18	ПАТ "Розрахунковий центр", 35917889, Фахівець служби корпоративного секретаря	01.07.2021, безстроково
13	<p><b>Опис:</b></p> <p>Розмір винагороди установлений згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі не надавалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи 18 р.</p> <p>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. Андрющенка, 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

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

Стратегічними планами Розрахункового центру є:

- створення нових та розвиток наявних сервісів,
- створення нових продуктів та послуг,
- оптимізація операційних процесів.

В частині створення нових та розвитку наявних сервісів пріоритетними напрямками є розширення переліку клірингових операцій, впровадження нових видів клірингових рахунків, FTP - сервіси для окремих операцій та реалізація можливостей швидкого переблокування клірингових активів щодо коштів між ринками корпоративних та державних цінних паперів.

Створення нових продуктів та послуг передбачає кліринг деривативів (в першу чергу - валютних свопів), вдосконалення ринку РЕПО з контролем ризиків та впровадження технологій клірингу за правочинами щодо цінних паперів, що укладаються з розрахунковим циклом T+n.

Оптимізація операційних процесів в першу чергу передбачає автоматизацію окремих клірингових операцій.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, 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. Також важливим фактором є реалізація Меморандуму про взаєморозуміння між Урядом України, Європейським банком реконструкції та розвитку, Американською торговельною палатою в Україні та Агентством США з міжнародного розвитку щодо створення національного механізму біржової торгівлі на ринках капіталу та організованих товарних ринках (NEXT-UA).

### 2. Інформація про розвиток емітента

Розрахунковий центр до 30.06.2021 року забезпечував здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовими біржами, якщо проводились розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати", виконував функції центрального контрагента відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", провадив клірингову діяльність у відповідності до законодавства (професійна діяльність на фондовому ринку - клірингова діяльність, ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія АЕ № 263463) та банківську діяльність на підставі ліцензії Національного банку України №271.

Розрахунковий центр відкривав та вів грошові рахунки учасників фондового ринку, а також забезпечував виплату доходів за цінними паперами, номінальної вартості при погашенні цінних паперів та при здійсненні емітентом інших корпоративних операцій, у тому числі за тими цінними паперами, що розміщені та обертаються за межами України.

Розрахунковий центр забезпечував проведення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів, вчинених на фондовій біржі та поза фондовою біржою, якщо проводяться розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати" була виключною компетенцією Розрахункового центру у відповідності до Закону України "Про депозитарну систему України".

На виконання Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (набрав чинності з 01.07.2021 року), яким, зокрема, передбачено, що до 1 липня 2021 року Розрахунковий центр мав право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю, Розрахунковим центром протягом 2021 року виконані дії щодо припинення здійснення банківської діяльності (відкликання банківської ліцензії) без припинення юридичної особи.

Так, позачерговими загальними зборами акціонерів Розрахункового центру, що відбулись 03 лютого 2021 року (протокол № 1), прийняті рішення про припинення здійснення Розрахунковим центром банківської діяльності без припинення юридичної особи та затвердження Плану припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи Розрахункового центру.

Розрахунковий центр 30 липня 2021 року звернувся до Національного банку України з клопотанням про відкликання виданої йому банківської ліцензії. Національний банк України задовольнив відповідну заяву Розрахункового центру та відкликав банківську ліцензію Розрахункового центру за рішенням №390-рш Правління Національного банку України від 10 серпня 2021 року.

Протягом другого півріччя 2021 року Розрахунковий центр на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АЕ № 263463), з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" 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 <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

**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", 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	03.02.2021	
Кворум зборів	91,294	
Опис	<p>Порядок денний Зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про припинення здійснення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи відповідно до Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків".</li> <li>2. Про затвердження Плану припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>3. Про надання Правлінню та Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" повноважень щодо внесення змін до Плану припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>4. Внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>5. Припинення повноважень членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>6. Обрання членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>7. Обрання голови Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>8. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з головою та членами Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".</li> </ol> <p>Рішення Зборів щодо:</p> <p>питання 1: "Враховуючи пункт 14 розділу XIII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", припинити з 01.07.2021 року здійснення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи відповідно до Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків".";</p> <p>питання 2: "1. Затвердити План припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр" у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів. 2. Доручити голові Правління ПАТ "Розрахунковий центр" підписати План припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр", затверджений пунктом першим цього рішення, та здійснити дії щодо подання його на погодження до Національного банку України відповідно до Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків".";</p> <p>питання 3: "1. Надати Правлінню ПАТ "Розрахунковий центр" повноваження щодо внесення змін до Плану припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр" (далі - План припинення) в частині зазначення обсягу вимог кредиторів ПАТ "Розрахунковий центр" станом на дату прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про затвердження цього Плану припинення. 2. Надати Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" повноваження щодо внесення інших змін до Плану припинення, крім змін щодо зазначення обсягу вимог кредиторів ПАТ "Розрахунковий центр" станом на дату прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про затвердження Плану припинення.";</p> <p>питання 4: "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</p>	

	<p>запропонована в матеріалах до Загальних зборів.</p> <p>2. Доручити Головуючому та Секретарю Загальних зборів підписати нову редакцію Положення про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", затверджену пунктом першим цього рішення.</p> <p>3. Встановити, що політика винагороди членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр", визначена новою редакцією Положення про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", затвердженою пунктом 1 цього рішення, застосовується ПАТ "Розрахунковий центр" починаючи з 01 січня 2021 року.";</p> <p>питання 5: "Припинити повноваження членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр".";</p> <p>питання 6: "Обрати до складу Наглядової ради наступних осіб:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дятлова Олена Олександрівна, незалежний директор.</li> <li>2. Гашев Руслан Ігорович, незалежний директор.</li> <li>3. Брикіна Олена Володимирівна, незалежний директор.</li> <li>4. Супрун Андрій Володимирович, представник акціонера - Національний банк України.</li> <li>5. Манжуловський Святослав Всеволодович, представник акціонера - Національний банк України.</li> <li>6. Чечель Сергій Анатолійович, представник акціонера - Національний банк України.</li> <li>7. Демиденко Сергій Володимирович, представник акціонера - Національний банк України.";</li> </ol> <p>питання 7: "Обрати Головою Наглядової ради - Супруна Андрія Володимировича.";</p> <p>питання 8: "1. 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.</p> <p>2. Обрати особою, яка уповноважується на підписання 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).".</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2021	
Кворум зборів	94,5485	
Опис	<p>Порядок денний Зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Розгляд звіту Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>2. Розгляд звіту Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li> <li>3. Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами їх розгляду.</li> <li>4. Затвердження річного звіту, річної фінансової звітності, річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік.</li> <li>5. Розподіл прибутку і збитків ПАТ "Розрахунковий центр" з урахуванням вимог, передбачених законом.</li> <li>6. Затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік.</li> <li>7. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду членів</li> </ol>	

Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".

8. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду голови та членів Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".

Рішення зборів щодо:

питання 1: "Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 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 2020 рік відсутня.";

питання 2: "Затвердити звіт Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів. Визначити, що необхідність затвердження заходів за результатами розгляду звіту Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік відсутня.";

питання 3: "Затвердити звіти зовнішньої незалежної аудиторської фірми Товариства з обмеженою відповідальністю "РСМ УКРАЇНА", складені за результатом проведеної перевірки фінансової звітності (окремої та консолідованої) ПАТ "Розрахунковий центр" за рік, що закінчився 31.12.2020 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 2020 рік, який включає річні результати діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік;
- річну фінансову звітність ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік;
- річну консолідовану фінансову звітність ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік.";

питання 5: "Сума прибутку ПАТ "Розрахунковий центр" до оподаткування за 2020 рік складає 2 595 002,21 грн. (два мільйони п'ятсот дев'яносто п'ять тисяч дві грн. 21 коп.).

Сума чистого прибутку ПАТ "Розрахунковий центр" за результатами діяльності у 2020 році складає 2 066 038,08 грн. (два мільйони шістдесят шість тисяч тридцять вісім грн. 08 коп.).

Направити до резервного фонду ПАТ "Розрахунковий центр" 5 (п'ять) відсотків від прибутку за 2020 рік, що складає 129 750,11 грн. (сто двадцять дев'ять тисяч сімсот п'ятдесят грн. 11 коп.).";

питання 6: "Затвердити звіт про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" за 2020 рік у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів.";

питання 7: "Визначити, що необхідність внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" відсутня.";

питання 8: "У зв'язку із припиненням здійснення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи відповідно до Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків", визначити доцільним внесення змін до Положення про винагороду голови та членів Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" з метою приведення його у відповідність до вимог, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, після 01.07.2021 року.".



Вид загальних зборів	річні	позачергові
		Х
Дата проведення	30.07.2021	
Кворум зборів	91,294	
Опис	<p>Порядок денний Зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>2. Затвердження порядку (регламенту) проведення загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>3. Обрання секретаря загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>4. Затвердження балансу припинення публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" станом на кінець дня 30 червня 2021 року.</li> <li>5. Затвердження звіту незалежного аудитора щодо підтвердження достовірності у всіх суттєвих аспектах фінансового стану (про здійснення перевірки повноти та достовірності балансу припинення) публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" станом на кінець дня 30 червня 2021 року.</li> <li>6. Затвердження звіту голови Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" про завершення виконання Плану припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>7. Внесення змін до Статуту публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>8. Внесення змін до видів діяльності ПАТ "Розрахунковий центр".</li> <li>9. Внесення змін до внутрішніх положень публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>10. Внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>11. 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".</li> </ol> <p>Рішення Зборів щодо:</p> <p>питання 1: "Для підрахунку голосів під час голосування на загальних зборах акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр" обрати членів лічильної комісії у наступному складі:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Логінова Світлана Юріївна;</li> <li>2. Новосад Людмила Володимирівна;</li> <li>3. Кудіна Анастасія Сергіївна."</li> </ol> <p>питання 2: "Затвердити наступний порядок (регламент) проведення загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр":</p> <p>Розгляд питань порядку денного здійснюється послідовно, розгляд кожного наступного питання здійснюється після оголошення результатів голосування по попередньому питанню. Для доповідей за всіма пунктами порядку денного Загальних зборів доповідачам надається до 15 хвилин, для виступів та коментарів акціонерів - до 5 хвилин." <p>питання 3: "Обрати секретарем загальних зборів акціонерів ПАТ "Розрахунковий центр" Логінову Світлану Юріївну." <p>питання 4: "1. Затвердити баланс припинення публічного акціонерного товариства</p> </p></p>	

"Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" станом на кінець дня 30 червня 2021 року - день виконання в повному обсязі всіх зобов'язань, пов'язаних зі здійсненням банківської діяльності, перед вкладниками та іншими кредиторами (далі - баланс припинення) у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів.

2. Доручити голові Правління та головному бухгалтеру ПАТ "Розрахунковий центр" підписати баланс припинення.";

питання 5: "Затвердити звіт незалежного аудитора - аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "РСМ УКРАЇНА" щодо підтвердження достовірності у всіх суттєвих аспектах фінансового стану (про здійснення перевірки повноти та достовірності балансу припинення) публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" станом на кінець дня 30 червня 2021 року у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів.";

питання 6: "Затвердити звіт голови Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" про завершення виконання Плану припинення банківської діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" без припинення юридичної особи ПАТ "Розрахунковий центр" у редакції, що запропонована в матеріалах до Загальних зборів.";

питання 7: "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 Загальних зборів та Секретарю Загальних зборів підписати Статут ПАТ "Розрахунковий центр" у новій редакції.

3. Доручити голові Правління ПАТ "Розрахунковий центр" забезпечити державну реєстрацію Статуту у новій редакції.";

питання 8: "1. Виключити з відомостей про ПАТ "Розрахунковий центр", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, наступний вид економічної діяльності: 64.19 Інші види грошового посередництва (основний).

2. Додати до переліку видів діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" наступні види економічної діяльності відповідно до Національного класифікатора України "Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010":

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

62.01 Комп'ютерне програмування.

62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем.

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.

66.11 Управління фінансовими ринками.

3. Затвердити наступний перелік видів діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" відповідно до Національного класифікатора України "Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010" та включити до відомостей про ПАТ "Розрахунковий центр", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, наступні види економічної діяльності:

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.

62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем.

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.

	<p>66.11 Управління фінансовими ринками.</p> <p>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.</p> <p>4. Визначити основним видом діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" вид економічної діяльності 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.</p> <p>5. Доручити голові Правління ПАТ "Розрахунковий центр" забезпечити державну реєстрацію змін до видів економічної діяльності ПАТ "Розрахунковий центр", інформація про які міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.";</p> <p>питання 9: "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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Положення про Загальні збори акціонерів публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках";</li> <li>2. Положення про Наглядову раду публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках";</li> <li>3. Положення про Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках";</li> <li>4. Принципів (кодексу) корпоративного управління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> <li>5. Доручити Голові та Секретарю Загальних зборів підписати нові редакції внутрішніх положень публічного акціонерного товариства Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", затверджені пунктами 1 - 4 цього рішення.";</li> </ol> <p>питання 10: "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 запропонована в матеріалах до Загальних зборів.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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", затверджену пунктом 1 цього рішення.";</li> </ol> <p>питання 11: "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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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)".</li> </ol>
--	--

**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 збори	X	
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)		-

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	Річні збори проведені дистанційно 26.04.2021.
--	---

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	У 2021 році двічі скликались позачергові збори, які були проведені 03.02.2021 року та 30.07.2021 року відповідно.
--	---

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

<b>Персональний склад наглядової ради</b>	<b>Незалежний член наглядової ради</b>	<b>Залежний член наглядової ради</b>	<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>
Супрун Андрій Володимирович		X	<p>Голова Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" - представник акціонера.</p> <p>Супрун Андрій Володимирович протягом 2021 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.</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 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у</p>

		<p>редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- очолює та організовує роботу Ради Банку та здійснює контроль за реалізацією плану засідань, затвердженого Радою Банку;</li><li>- забезпечує чіткий розподіл обов'язків між членами Ради Банку та ефективний обмін інформацією між ними;</li><li>- скликає засідання Ради Банку та головує на них, затверджує порядок денний засідань;</li><li>- забезпечує ефективне функціонування Ради Банку шляхом надання повідомлень про день і час проведення засідань та завчасне розповсюдження необхідних матеріалів;</li><li>- готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про роботу Ради Банку;</li><li>- підтримує постійні контакти із іншими органами та керівниками (посадовими особами) Банку;</li><li>- у разі, якщо Радою Банку не прийняте інше рішення - підписує від імені Банку контракти з членами Правління;</li><li>- відкриває Загальні збори та головує на них;</li></ul> <p>9) ініціює створення постійних чи тимчасових комітетів Ради Банку;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ініціює обрання корпоративного секретаря Банку та затвердження Радою Банку Положення про корпоративного секретаря Банку;</li><li>- забезпечує складання Радою Банку щорічного плану засідань Ради Банку;</li><li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li><li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</li><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому</li></ul>
--	--	--

		<p>Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- очолює та організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану засідань, затвердженого Наглядовою радою;</li></ul>
--	--	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- забезпечує чіткий розподіл обов'язків між членами Наглядової ради та ефективний обмін інформацією між ними;</li> <li>- скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань;</li> <li>- забезпечує ефективне функціонування Наглядової ради шляхом надання повідомлень про день і час проведення засідань та завчасне розповсюдження необхідних матеріалів;</li> <li>- готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про роботу Наглядової ради;</li> <li>- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Розрахункового центру;</li> <li>- у разі, якщо Наглядовою радою не прийняте інше рішення - підписує від імені Розрахункового центру контракти з членами Правління;</li> <li>- відкриває Загальні збори та головує на них;</li> <li>- ініціює створення постійних чи тимчасових комітетів Наглядової ради;</li> <li>- ініціює обрання корпоративного секретаря Розрахункового центру та затвердження Наглядовою радою Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру;</li> <li>-) забезпечує складання Наглядовою радою щорічного плану засідань Наглядової ради;</li> <li>- 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;</li> <li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li> <li>- 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</li> </ul>
--	--	---



		<p>повідомляти голову Наглядової ради або особу, яка виконує його обов'язки, про неможливість такої участі із зазначенням причини;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину.</li> </ul>
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 2021 року була головою комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ "Розрахунковий центр", з 07.09.2020 року по 08.02.2021 року - головою комітету Наглядової ради з питань аудиту.</p> <p>Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ</p>

		<p>"Розрахунковий центр", відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством. 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). Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li> <li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</li> <li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li> <li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li> <li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</li> <li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li> <li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними</li> </ul>
--	--	--

		<p>зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li></ul>
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</li><li>- протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</li><li>- у разі якщо незалежний директор Наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України, негайно скласти свої повноваження</li></ul>
--	--	---

			достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру.
Манжуловський Святослав Всеволодович		X	<p>Член Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" - представник акціонера.</p> <p>Манжуловський Святослав Всеволодович у 2021 році (у період з 01.01.2021 по 08.02.2021) був членом комітету Наглядової ради з питань аудиту. Рішенням Наглядової ради Манжуловського С.В.. визначено з 01.07.2021 року 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, 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 головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li> <li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі</li> </ul>

		<p>необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</li><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені</p>
--	--	--

		<p>договором, що укладається з головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li></ul>
--	--	---

			<p>- 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>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину.</p>
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 головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li> <li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління</li> </ul>



		<p>Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</li><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з головою</p>
--	--	--

		<p>Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- повідомити протягом 10 (десяти) днів у</li></ul>
--	--	--

			<p>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>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину.</p>
<p>Демиденко Сергій Володимирович</p>		X	<p>Член Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" - представник акціонера.</p> <p>Демиденко Сергій Володимирович у 2021 році був заступником голови комітетів Наглядової ради: з 09.03.2021 року по 30.06.2021 року - комітету з питань аудиту; з 01.07.2021 року - 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 головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li> <li>- особисто брати участь у засіданнях</li> </ul>

		<p>Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</li><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком</li></ul>
--	--	--

			<p>правочину.</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з головою Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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</li></ul>
--	--	--	---

			<p>не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину.</li> </ul>
Брикіна Олена Володимирівна	X		<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. Брикіна Олена Володимирівна у 2021 році була членом комітетів Наглядової ради: з 04.03.2021 року - комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ "Розрахунковий центр"; з 09.03.2021 року по 30.06.2021 року - комітету з питань аудиту; з 01.07.2021 року - 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 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</p>

		<p>рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li><li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</li><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про Наглядову раду порядку;</li><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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</li></ul>
--	--	---

		<p>ради Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- дотримуватися встановлених у Розрахунковому центрі правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів</li></ul>
--	--	--



			<p>в інших випадках, визначених Статутом Розрахункового центру та законодавством України;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</li> <li>- протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим центром відповідності незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</li> <li>- 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.</li> </ul>
Гашев Руслан Ігорович	Х		<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. Гашев Руслан Ігорович у 2021 році був головою комітетів Наглядової ради: з 09.03.2021 року по 30.06.2021 року - комітету з питань аудиту; з 01.07.2021 року -</p>

		<p>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 Гашева Руслана Ігоровича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).</p> <p>Гашев Руслан Ігорович обіймає посаду голови Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСПОРТНО-КРЕДИТНЕ АГЕНТСТВО".</p> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 03.02.2021 року протокол №1; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- діяти в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень</li><li>- особисто брати участь у засіданнях Наглядової ради Банку, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності - також у засіданнях Правління Банку, Загальних зборах акціонерів Банку</li><li>- вносити на розгляд Наглядової ради будь-які питання та пропозиції в межах компетенції Ради з приводу діяльності Банку та його посадових осіб.</li><li>- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх повноважень, знайомитися із документами Банку стосовно господарської діяльності Банку</li><li>- вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку у встановленому Статутом Банку та Положенням про</li></ul>
--	--	--

			<p>Наглядову раду порядку;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- надавати у письмовій формі зауваження (окрему думку тощо) на рішення Наглядової ради Банку;</li><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Банку;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Банку;</li><li>- дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законодавством України;</li><li>- дотримуватися всіх встановлених у Банку 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 Банку, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li><li>- повідомити Наглядову раду Банку та Правління про виникнення обставин, що згідно з законодавством та / або Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню відповідного чи іншого члена Наглядової ради Банку на посаді;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду Банку та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину.</li></ul> <p>Функціональні обов'язки, передбачені договором, що укладається з членом Наглядової ради, умови якого затверджені рішенням загальних зборів акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3; Статутом Розрахункового центру та Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру у редакції, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- діяти в інтересах Розрахункового центру добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та</li></ul>
--	--	--	---

		<p>належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li><li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- заздалегідь поінформувати Наглядову раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Розрахунковим центром правочину;</li><li>- протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Розрахункового центру інформацію, необхідну для перевірки Розрахунковим</li></ul>
--	--	--

		<p>центром відповідності незалежних членів Наглядової ради (далі - незалежні директори) вимогам щодо їх незалежності, встановленим законодавством України;</p> <p>- 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><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Протягом 2021 року проведено 17 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 22 засідання Наглядової ради (із них 3 очні засідання та 19 заочних засідань).</p> <p>Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою ПАТ "Розрахунковий центр" протягом 2021 року:</p> <p>1) питання фінансового планування та контролю</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- затвердження бюджету Розрахункового центру</li> <li>- розгляд інформації про фінансовий стан, виконання бюджету</li> <li>- розгляд аудиторського висновку незалежного аудитора</li> </ul> <p>2) питання винагороди, трудових контрактів, ключові показники ефективності (КПЕ) Правління</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- затвердження цілей/завдань для голови та членів Правління на 2021 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках оцінки ключових показників ефективності за 2020 рік голови та членів Правління</li> <li>- проведення оцінки діяльності Правління за 2020 рік</li> <li>- прийняття рішення про виплату щорічної премії голові та членам Правління за 2020 рік за результатами оцінки виконання цілей/завдань для голови та членів Правління на 2020 рік</li> <li>- затвердження звіту про винагороду голови та членів Правління за 2020 рік</li> <li>- затвердження змін до Положення про винагороду голови та членів Правління ПАТ "Розрахунковий центр"</li> </ul> <p>3) контроль за системою внутрішнього контролю</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- питання діяльності служби внутрішнього аудиту - розгляд звітів, плану діяльності</li> <li>- питання діяльності підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс)/підрозділу комплаєнс та фінансового моніторингу - розгляд звітів</li> <li>- питання діяльності підрозділу з управління ризиками - розгляд звітів</li> <li>- розгляд документів щодо функціонування системи управління ризиками</li> <li>- затвердження декларації схильності до ризиків ПАТ "Розрахунковий центр" на 2021 рік</li> <li>- затвердження змін до внутрішніх документів підрозділів внутрішнього контролю в рамках трансформації ПАТ</li> </ul>
--	---

	<p>"Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу</p> <p>4) питання звітності та взаємодії з акціонерами</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- питання, пов'язані з організацією та проведенням річних загальних зборів акціонерів</li> <li>- затвердження річного звіту емітента</li> <li>- підготовка звіту про винагороду голови та членів Ради</li> <li>- підготовка змін до положення про винагороду членів Ради</li> <li>- підготовка річного звіту Наглядової ради</li> </ul> <p>5) питання самоконтролю діяльності Наглядової ради</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розгляд звітів Комітетів Наглядової ради</li> <li>- розгляд результатів самооцінки Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр", затвердження звіту про оцінку діяльності Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік та плану заходів щодо вдосконалення діяльності Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр"</li> <li>- розгляд звітів корпоративного секретаря</li> <li>- затвердження плану засідань Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" та її комітетів на 2022 рік</li> </ul> <p>6) щодо трансформації ПАТ "Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- питання, пов'язані з організацією позачергових загальних зборів акціонерів у лютому та липні 2021 року з метою здійснення трансформації ПАТ "Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу</li> <li>- розгляд та затвердження змін до внутрішніх документів, розроблених з метою трансформації ПАТ "Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу</li> </ul> <p>7) надання згоди на вчинення значних правочинів</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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)</li> </ul> <p>8) інше:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оцінка виконання ключових показників ефективності працівників підрозділів контролю, корпоративного секретаря</li> <li>- затвердження умов договору з аудиторською компанією ТОВ "РСМ УКРАЇНА" для проведення огляду проміжної фінансової звітності (окремої та консолідованої) за 3 квартал 2021 року з метою подання документів до НКЦПФР для отримання ліцензії</li> <li>- обрання суб'єкта оціночної діяльності для визначення ринкової вартості об'єкту нерухомості, що належить на правах власності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" (приміщення, яке знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Саксаганського, 92), затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг</li> <li>- затвердження ринкової ціни, ціни та порядку продажу майна ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" - нежилого приміщення, що знаходиться за адресою: м. Київ, вул.</li> </ul>
--	--

Саксаганського, 92.

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 товариства, 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 чергові та позачергові 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.

Рішення Наглядової ради, які мали безпосередній вплив на фінансово-господарську діяльність Розрахункового центру, це, в першу чергу, рішення щодо затвердження бюджету, визначення завдань Правлінню, впровадження нових проєктів, надання дозволу на вчинення значних правочинів та прийняття рішень, направлених на припинення Розрахунковим центром банківської діяльності.



**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту	X		Склад Комітету протягом I півріччя 2021 року: Склад комітету у період: - з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Манжуловський С.В. - заступник голови комітету; - з 09.03.2021 року по 30.06.2021 року: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.
З питань призначень	X		Склад комітету з питань призначень та визначення винагород протягом 2021 року: Склад комітету у період: - з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету; - з 04.03.2021 року по 31.12.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.
З винагород	X		-
Інше (зазначити)	Комітет з питань аудиту та управління ризиками		Склад комітету з питань аудиту та управління ризиками протягом II півріччя 2021 року: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них</b>	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.
--	--

**рішень**

Протягом I-го півріччя 2021 року проведено 6 (шість) засідання комітету Наглядової ради з питань аудиту (5 шляхом заочного голосування та 1 шляхом очного голосування).

Діяльність комітету протягом I-го півріччя 2021 року була спрямована на:

- надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо Плану перевірок служби внутрішнього аудиту ПАТ "Розрахунковий центр" на 2021 рік;
- розгляд аудиторського звіту, висновків та пропозицій служби внутрішнього аудиту щодо дотримання банком вимог законодавства України у сфері ПВК/ФТ - запобігання та протидія легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (фінансового моніторингу);
- розгляд інформації (звіту) за 2020 рік про стан реалізації, у тому числі невжиття, Правлінням та керівниками підрозділів ПАТ "Розрахунковий центр" рекомендацій (пропозицій) із усунення порушень і недоліків у діяльності банку, виявлених за результатами аудиту та внутрішньої оцінки (самооцінки) функцій внутрішнього аудиту ПАТ "Розрахунковий центр";
- надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо затвердження річного Бюджету ПАТ "Розрахунковий центр" на 2021 рік;
- розгляд додаткового звіту для аудиторського комітету - Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр", складеного зовнішнім незалежним аудитором;
- розгляд висновків (звітів) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатом проведеної перевірки фінансової звітності (окремої та консолідованої) ПАТ "Розрахунковий центр" за рік, що закінчився 31.12.2020 року;
- розгляд звітів про управління ризиками;
- розгляд змін до Положення про внутрішній аудит публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" та Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо їх затвердження;
- розгляд Положення про систему управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо його затвердження;
- розгляд змін до Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо їх затвердження.

Протягом II-го півріччя 2021 року проведено 5 (п'ять) засідань комітету Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками (4 шляхом заочного голосування та 1 шляхом очного голосування).

Діяльність Комітету протягом II-го півріччя 2021 року була спрямована на:

- розгляд звіту незалежного аудитора щодо підтвердження достовірності у всіх суттєвих аспектах фінансового стану (про здійснення перевірки повноти та достовірності балансу припинення) публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" станом на кінець дня 30 червня 2021 року;
- розгляд звітів керівника служби внутрішнього аудиту про виконання плану проведення аудиторських перевірок (аудиту) та інформації (звіту) про стан реалізації Правління та керівниками підрозділів ПАТ "Розрахунковий центр" рекомендацій (пропозицій) із усунення порушень і недоліків, виявлених за результатами аудиту;
- розгляд звітів про управління ризиками;
- надання рекомендації Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо затвердження внутрішнього документу - Процеси управління та методики оцінки ризиків ПАТ "Розрахунковий центр";
- надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо Плану-графіку перевірок служби внутрішнього аудиту ПАТ "Розрахунковий центр" на 2022 рік;
- надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "Розрахунковий центр" щодо затвердження річного бюджету ПАТ "Розрахунковий центр" на 2022 рік.

Протягом 2021 року проведено 12 (дванадцять) засідань комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках": 4 засідання відбулись шляхом очного голосування, 8 засідань - шляхом заочного голосування.

Діяльність комітету протягом 2021 року була спрямована на вивчення та надання Наглядовій раді рекомендацій з питань:

- винагороди членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр" та доцільності внесення змін до положення про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "Розрахунковий центр";
- результатів оцінки Наглядовою радою ефективності діяльності Правління за 2020 рік, звіту про оцінку Наглядовою радою ефективності діяльності Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік та плану заходів щодо вдосконалення діяльності Правління;
- оцінки рівня досягнення ключових показників ефективності голови та членів Правління ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік та визначення розміру премії за досягнення ключових показників ефективності;
- затвердження Звіту про винагороду членів Правління

	<p>публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" за 2020 рік;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- персонального складу комітету Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" з питань аудиту; персонального складу комітету Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" з питань аудиту та управління ризиками;</li> <li>- призначення відповідального працівника за проведення фінансового моніторингу в ПАТ "Розрахунковий центр";</li> <li>- організаційної структури ПАТ "Розрахунковий центр";</li> <li>- призначення начальника підрозділу комплаєнс та фінансового моніторингу ПАТ "Розрахунковий центр";</li> <li>- обрання (призначення) корпоративного секретаря ПАТ "Розрахунковий центр";</li> <li>- внесення змін до внутрішніх документів ПАТ "Розрахунковий центр" у зв'язку із трансформацією в небанківську фінансову установу, зокрема: <ul style="list-style-type: none"> <li>1) Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", його членів та комітетів;</li> <li>2) Порядку підбору, оцінки та обрання кандидата в члени Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках";</li> <li>3) Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Наглядової ради публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", її членів та комітетів;</li> <li>4) Положення про винагороду голови та членів Правління публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках";</li> <li>5) Політики винагороди працівників публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках".</li> </ul> </li> </ul>
<p><b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b></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 питань, що відносяться до компетенції комітетів. Члени Наглядової ради, які не є членами комітетів Наглядової ради, інформуються про обговорення питань в комітетах Наглядової ради.</p>

### **Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<p><b>Оцінка роботи наглядової ради</b></p>	<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</p>
---	---

	<p>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 року (Протокол № 22) (зі змінами), та інших внутрішніх документів Розрахункового центру.</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) Інше (зазначити)Пунктом 4.4. Положення про Наглядову раду Розрахункового центру передбачено, що особи, які входять до складу Наглядової ради, повинні відповідати вимогам законодавства України, що висуваються до посадових осіб органів акціонерного товариства та професійних учасників	X	

ринків капіталу та організованих товарних ринків. Члени Наглядової ради з урахуванням обов'язків кожного члена Наглядової ради завжди мають відповідати кваліфікаційним вимогам, установленим Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Колективна придатність Наглядової ради повинна відповідати розміру, особливостям діяльності Розрахункового центру, характеру й обсягам послуг, що надаються. Пунктом 6.8 Принципів (кодексу) корпоративної етики Розрахункового центру передбачено, що з метою належного виконання Наглядовою радою своїх обов'язків члени Наглядової ради повинні мати належну професійну придатність та ділову репутацію, володіти необхідними знаннями та досвідом та відповідати вимогам, визначеним законодавством України, а також мати достатньо часу для виконання обов'язків члена Наглядової ради. Колективна придатність Наглядової ради має відповідати розміру, особливостям діяльності Розрахункового центру, характеру й обсягам послуг, що надаються.		
--	--	--

**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	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.

Розподіл повноважень між членами Правління Розрахункового центру реалізовується відповідно до персонального розподілу безпосереднього підпорядкування структурних підрозділів членам Правління і керівникам структурних вертикалей, в безпосередньому підпорядкуванні яких знаходяться структурні підрозділи Розрахункового центру, що відображається в організаційній структурі Розрахункового центру, яка затверджується Наглядовою радою.

У 2021 році оновлена 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>

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.

Голова Правління Ткаченко Олег Васильович:

- 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 29.05.2020 року протокол №1, передбачалось, що голова Правління:

- керує роботою Правління та має право без довіреності діяти від імені Банку;
- надає Правлінню і Раді Банку пропозиції щодо розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності Банку між членами Правління. Голова Правління має право, у межах своїх повноважень, визначених Статутом Банку, передати окремі повноваження іншим членам Правління. Члени Правління очолюють напрямки роботи Банку відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності Банку;
- має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх функцій;
- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Банку;
- вносить пропозиції, бере участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного на засіданнях Правління;
- ініціює скликання засідання Правління;
- може надавати у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління;
- може вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку та самостійно скликати засідання Ради Банку у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Банку;

- отримує винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Радою Банку;
- має право брати участь у засіданнях Ради Банку з правом дорадчого голосу, крім випадку проведення закритого засідання відповідно до Положення про Наглядову раду Банку.
- діє в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищує 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;
- керується у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Банку;
- виконує рішення, прийняті Загальними зборами, Радою Банку та Правлінням;
- особисто бере участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Ради Банку та Загальних зборах;
- дотримується встановлених Статутом Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законом;
- заздалегідь та своєчасно поінформує Банк про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;
- дотримується усіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошує 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 Банку 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;
- своєчасно надає Раді Банку, Правлінню, підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками, підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та зовнішнім аудиторам Банку інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень;
- 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;
- надає Правлінню і Раді Банку пропозиції щодо розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Банку між членами



Правління;

- розпоряджається коштами та майном Банку в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Ради Банку;
- приймає рішення про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму, що становить до 5 (п'яти) відсотків балансової вартості активів Банку за даними останньої річної фінансової звітності Банку, крім випадків, коли прийняття рішення про вчинення правочину (укладення договору) віднесено цим Статутом до повноважень інших органів Банку, та від імені Банку підписує правочини (договори);
- видає довіреності від імені Банку;
- забезпечує розроблення концепції тарифної політики щодо послуг, які надаються Банком.
- забезпечує дотримання норм законодавства України про працю, правил внутрішнього трудового розпорядку; від імені Банку 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 Банку (крім працівників, що підпорядковуються Раді Банку).
- наймає та звільняє працівників Банку, уживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до законодавства України, цього Статуту та внутрішніх документів Банку.
- у межах своєї компетенції видає накази і розпорядження, надає доручення та вказівки, обов'язкові для виконання працівниками Банку;
- пропонує кандидатів на посади членів Правління для призначення їх Радою Банку;
- представляє Правління на засіданнях 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 Банку цивільно-правові договори або трудові договори з членами Ради Банку у встановленому цим Статутом та Положенням про Наглядову раду Банку порядку;
- контролює додержання вимог законодавства України працівниками Банку;
- за рішенням Правління надає розпорядження щодо списання з балансу Банку 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 чи у відпустку, направляє працівників у відрядження, визначає розмір добових понад установлений законом розмір, установлює обмеження щодо граничних витрат на відрядження;
- за рішенням Правління випишує векселя в оплату товарів, робіт,

послуг, поставлених Банку;

- 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 Банку;
- приймає рішення про пред'явлення претензій та позовів від імені Банку;
- вирішує інші питання діяльності Банку, повноваження щодо яких передані йому Правлінням чи іншими органами управління Банку та/або необхідні для забезпечення діяльності Банку, згідно з законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Банку.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року 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;
- 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;
- надає Правлінню і Наглядовій раді пропозиції щодо розподілу сфер відповідальності за напрямками діяльності Розрахункового центру між членами 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

	<p>Наглядовій раді);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- у межах своєї компетенції видає накази і розпорядження, надає доручення та вказівки, обов'язкові для виконання працівниками Розрахункового центру;</li> <li>- пропонує кандидатів на посади членів Правління для призначення їх Наглядовою радою;</li> <li>- представляє Правління на засіданнях Наглядової ради та Загальних зборах. У разі відсутності голови Правління право представляти Правління надається члену Правління, визначеному головою Правління;</li> <li>- 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;</li> <li>- контролює додержання вимог законодавства України працівниками Розрахункового центру;</li> <li>- 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;</li> <li>- самостійно приймає рішення щодо відбуття у відрядження чи у відпустку, направляє працівників у відрядження, визначає розмір добових понад установлений законом розмір, установлює обмеження щодо граничних витрат на відрядження;</li> <li>- за рішенням Правління виписує векселя в оплату товарів, робіт, послуг, поставлених Розрахунковому центру;</li> <li>- визначає порядок скликання і проведення засідань Правління;</li> <li>- 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;</li> <li>- затверджує номенклатуру Розрахункового центру;</li> <li>- приймає рішення про пред'явлення претензій та позовів від імені Розрахункового центру;</li> <li>- 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.</li> </ul>
Гнатюк Ірина Володимирівна	Член Правління Гнатюк Ірина Володимирівна вирішує питання роботи:

- 1) бухгалтерії;
- 2) юридичного відділу;
- 3) відділу по роботі з персоналом;
- 4) адміністративного відділу.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, передбачалось, що член Правління:

- має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх функцій;
- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішує питання поточної діяльності Банку;
- вносить пропозиції, бере участь в обговоренні та голосує з питань порядку денного на засіданнях Правління;
- ініціює скликання засідання Правління;
- може надавати у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління;
- може вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку та самостійно скликати засідання Ради Банку у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Банку;
- отримує винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Радою Банку;
- діє в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищує 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;
- керується у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Банку;
- виконує рішення, прийняті Загальними зборами, Радою Банку та Правлінням;
- особисто бере участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Ради Банку та Загальних зборах. Завчасно повідомляє голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;
- дотримується встановлених Статутом Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законом;
- заздалегідь та своєчасно поінформує Банк про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;
- дотримується усіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошує 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 Банку 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 спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Банку відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Банку та вимог внутрішніх документів Банку;
- своєчасно надає Раді Банку, Правлінню, підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками, підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та зовнішнім аудиторам Банку інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, передбачено, що член Правління:

- 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;
- 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

	<p>голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;</li> <li>- 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;</li> <li>- контролювати 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;</li> <li>- завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;</li> <li>- очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;</li> <li>- 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.</li> </ul>
<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 29.05.2020 року протокол №1, передбачалось, що член Правління:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх функцій;</li> <li>- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішує питання поточної діяльності Банку;</li> <li>- вносить пропозиції, бере участь в обговоренні та голосує з питань порядку денного на засіданнях Правління;</li> <li>- ініціює скликання засідання Правління;</li> <li>- може надавати у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління;</li> <li>- може вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку та самостійно скликати засідання Ради Банку у випадках та у</li> </ul>

порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Банку;

- отримує винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Радою Банку;
- діє в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищує 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;
- керується у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Банку;
- виконує рішення, прийняті Загальними зборами, Радою Банку та Правлінням;
- особисто бере участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Ради Банку та Загальних зборах. Завчасно повідомляє голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;
- дотримується встановлених Статутом Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законом;
- заздалегідь та своєчасно поінформує Банк про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;
- дотримується усіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошує 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 Банку 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 спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Банку відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Банку та вимог внутрішніх документів Банку;
- своєчасно надає Раді Банку, Правлінню, підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками, підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та зовнішнім аудиторам Банку інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, передбачено, що член Правління:

- 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;
- 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;
- 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;
- заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;
- 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;
- контролювати 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 готуватися до засідання Правління, зокрема,



	<p>знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;</li> <li>- 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.</li> </ul>
<p>Константінов Олексій Анатолійович</p>	<p>Член Правління Константінов О.А. вирішує питання роботи:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) відділу розробки та супроводження програмного забезпечення;</li> <li>2) відділу локальних мереж, телекомунікацій та технічного забезпечення.</li> </ol> <p>Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 29.05.2020 року протокол №1, передбачалось, що член Правління:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- має отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Банк, необхідну для виконання своїх функцій;</li> <li>- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішує питання поточної діяльності Банку;</li> <li>- вносить пропозиції, бере участь в обговоренні та голосує з питань порядку денного на засіданнях Правління;</li> <li>- ініціює скликання засідання Правління;</li> <li>- може надавати у письмовій формі зауваження (окремі думки тощо) на рішення Правління;</li> <li>- може вимагати скликання позачергового засідання Ради Банку та самостійно скликати засідання Ради Банку у випадках та у порядку, установлених Положенням про Наглядову раду Банку;</li> <li>- отримує винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Радою Банку;</li> <li>- діє в інтересах Банку добросовісно, розумно та не перевищує 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;</li> <li>- керується у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Банку;</li> <li>- виконує рішення, прийняті Загальними зборами, Радою Банку та Правлінням;</li> <li>- особисто бере участь у засіданнях Правління, а у випадках, передбачених Статутом Банку, а також у разі необхідності чи на вимогу уповноваженого органу - також у засіданнях Ради Банку та Загальних зборах. Завчасно повідомляє голову Правління або особу, яка виконує обов'язки голови Правління, про неможливість такої участі з зазначенням причини;</li> </ul>

- дотримується встановлених Статутом Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законом;

- заздалегідь та своєчасно поінформує Банк про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;

- дотримується усіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошує інформацію з обмеженим доступом та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, а також не використовує 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 Банку 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 спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Банку відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Банку та вимог внутрішніх документів Банку;

- своєчасно надає Раді Банку, Правлінню, підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками, підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та зовнішнім аудиторам Банку інформацію, необхідну для виконання їх функцій та повноважень.

Статутом та Положенням про Правління Розрахункового центру у редакціях, що затверджені загальними зборами акціонерів від 30.07.2021 року протокол №3, передбачено, що член Правління:

- 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

	<p>посаді за подібних обставин;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- повинен керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Розрахункового центру, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Розрахункового центру;</li> <li>- повинен виконувати рішення, прийняті Загальними зборами, Наглядовою радою та Правлінням;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- заздалегідь та своєчасно поінформувати Розрахунковий центр про наявність заінтересованості у вчиненні правочину;</li> <li>- 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;</li> <li>- контролювати 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;</li> <li>- завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;</li> <li>- очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Розрахункового центру відповідно до розподілу сфер відповідальності за напрямами діяльності Розрахункового центру та вимог внутрішніх документів Розрахункового центру;</li> <li>- 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.</li> </ul>
--	--

<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про</b></p>	<p>Протягом 2021 року діяльність Правління Розрахункового центру 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</p>
---	---

<p><b>результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>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"> <li>- вдосконалення технологічних процесів провадження діяльності та програмного забезпечення;</li> <li>- трансформація Розрахункового центру в небанківську фінансову установу у зв'язку із змінами законодавства;</li> <li>- клієнтоорієнтованість та надання якісних послуг клієнтам;</li> <li>- розвиток законодавства, спрямований на посилення захисту активів клієнтів, управління ризиками та гарантування розрахунків.</li> </ul> <p>Протягом звітного періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у 2021 році Правлінням проведено 54 засідання, 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 затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків, інструкцій та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, проектів типових умов додаткових договорів з клієнтами, припинення банківської діяльності Розрахункового центру без припинення юридичної особи, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду квартальних звітів з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, 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><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></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.

Розрахунковий центр до 30.06.2021 року як банківська установа здійснював банківські операції виключно в межах обраної бізнес-моделі з метою недопущення впливу ризиків, притаманних його діяльності, на процеси здійснення грошових розрахунків за цінними паперами та іншими фінансовими інструментами та виконання функцій банку, покладених на нього законодавством.

Перелік ризиків, притаманних діяльності Розрахункового центру як банківської установи визначався відповідно до його внутрішніх документів з урахуванням стратегії управління ризиками та бізнес-моделі. Зокрема, до 30.06.2021 року Розрахунковий центр здійснював комплексну оцінку наступних суттєвих видів ризиків, притаманних його бізнес-профілю:

- 1) ризик ліквідності;
- 2) процентний ризик банківської книги;
- 3) ринковий ризик;
- 4) операційний ризик;
- 5) комплаєнс-ризик.

Розрахунковий центр не схильний до кредитного ризику, у зв'язку з чим розрахунок, оцінка та стрес-тестування цього ризику не проводиться.

Система управління ризиками в Розрахункового центру як банківської установи до 30.06.2021 року регламентувалась наступними документами, затвердженими Наглядовою радою згідно вимог Національного банку України (НБУ):

- Стратегія управління ризиками,
- Політика з управління ризиком ліквідності;
- План управління ліквідністю в кризових ситуаціях
- Політика з управління процентним ризиком банківської книги;
- Політика з управління ринковим ризиком;
- Політика з управління операційним ризиком;
- Політика запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів.

Документи, що описують процеси управління вищезазначеними ризиками, а також документи, що описують методики, методи та інструменти вимірювання (оцінки) ризиків, притаманних діяльності банківської установи, затверджені Правлінням у грудні 2019 року.

З 01.07.2021 року система управління ризиками Розрахункового центру як небанківської

фінансової установи регламентується Положенням про систему управління ризиками та гарантії публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", згідно якого в своїй діяльності Розрахунковий центр може наражатись на наступні ризики:

- 1) ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом;
- 2) ризик ліквідності;
- 3) ринковий ризик;
- 4) операційний ризик;
- 5) системний ризик;
- 6) ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик);
- 7) загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства);
- 8) стратегічний ризик;
- 9) 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).

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. Порядок управління цим ризиком, в тому числі, детальний перелік заходів, що застосовуються Розрахунковим центром з метою гарантування здійснення розрахунків та зниження вірогідності настання потенційних втрат, наведений у Системі управління ризиками та гарантії публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" при провадженні клірингової діяльності (Додаток 1 до Правил провадження клірингової діяльності публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках").

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 НБУ, поточних рахунках в банках України, облігати внутрішньої державної позики (ОВДП)).

Розрахунковим центром здійснюються всі заходи для мінімізації впливу стратегічного ризику на його діяльність. Головними інструментами досягнення цієї цілі є вибір Розрахунковим центром виваженої стратегії, контроль за послідовним впровадженням стратегічних цілей, завдань та управлінських рішень на всіх організаційних рівнях установи, а також забезпечення відповідності оперативних планів діяльності Розрахункового центру його стратегічним цілям та завданням. Аналіз потенційного впливу стратегічного ризику на діяльність Розрахункового центру здійснюється шляхом порівняння параметрів, закладених у бюджеті, з поточними результатами діяльності. Аналіз здійснюється в рамках оцінки рівня загального фінансового (комерційного) ризику, а також в рамках самооцінки операційного ризику в Розрахунковому центрі в контексті аналізу достатності ресурсів, задіяних для досягнення бізнес-цілей, та якості їх реалізації.

Виявлення потенційної загрози реалізації системного ризику здійснюється в рамках оцінки ризику ліквідності шляхом аналізу індикаторів раннього виявлення кризи ліквідності.

Потенційний вплив ризику втрати ділової репутації (репутаційний ризик), що визначається як зниження довіри до Розрахункового центру з боку клієнтів внаслідок виявлених недоліків у діловій практиці, оцінюється в рамках програми самооцінки операційного ризику.

## 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 (проводиться на кварталній основі).

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 щоквартально 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 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.

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 (НИІ);
- 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 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.

В липні 2021 року Наглядом радою затверджена Декларація схильності до ризиків Розрахункового центру як небанківської фінансової установи, яка 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 2021 рік, складає 20,3 млн. грн.

Протягом 2021 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 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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного 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	21.06.2018

		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)	
Опис	<p>165 акцій обліковуються за уповноваженим на зберігання - ПАТ "Національний депозитарій України".</p> <p>Дата та номер рішення уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження (стосовно 2978 шт. акцій, що складає 1,4407% від кількості акцій у випуску) - 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)"</p> <p>Строк обмеження - три роки.</p> <p>Характеристика обмеження - блокування активів - тимчасове обмеження права особи користуватися та розпоряджатися належним їй майном (один із видів обмежувальних заходів, передбачених рішеннями РНБО від 21.06.2018 р. та від 18.06.2021 р.)</p>		

#### **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 29.05.2020 року, протокол № 1) члени Ради Банку (включаючи голову Ради Банку) обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк 3 (три) роки.

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.

Національний банк України у встановленому ним порядку погоджує на посади голову та членів Ради Банку (кандидатів на відповідні посади).

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ради Банку припиняються:

- 1) у разі визнання Загальними зборами роботи Ради Банку незадовільною - повноваження припиняються з дати прийняття такого рішення Загальними зборами;
- 2) у разі обрання Загальними зборами нового складу Ради Банку - повноваження припиняються з дати прийняття Загальними зборами рішення про обрання нового складу Ради Банку;
- 3) за його бажанням за умови повідомлення про це Банку не менше ніж за 2 (два) тижні до дати припинення повноважень - повноваження припиняються через 2 (два) тижні після подання Банку відповідної письмової заяви члена Ради;
- 4) у разі неможливості виконання обов'язків члена Ради Банку за станом здоров'я - повноваження припиняються з дати одержання Банком письмового повідомлення члена Ради;
- 5) у разі його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим - повноваження припиняються з дати одержання Банком документа, що згідно законодавства України встановлює цей факт;
- 6) у разі набрання законної сили вирок чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ради Банку - повноваження припиняються з дати отримання Банком копії вироку чи рішення суду, яке набрало законної сили;
- 7) призначення його до складу Правління Банку, - повноваження припиняються з часу

такого призначення;

8) у разі отримання Банком письмового повідомлення про заміну члена Ради Банку, який є представником акціонера - повноваження припиняються з моменту отримання Банком письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Ради Банку;

9) у разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України, - повноваження припиняються з моменту отримання Банком відповідного письмового повідомлення від такого члена Ради Банку. З припиненням повноважень члена Ради Банку одночасно припиняється дія цивільно-правового або трудового договору, укладеного з ним.

Член Ради Банку, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час, про що такий акціонер (акціонери), представником якого (яких) є відповідний член Ради Банку, повинен (повинні) письмово повідомити Банк.

Повідомлення про заміну члена Ради Банку - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Ради Банку, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Письмове повідомлення надається на адресу місцезнаходження Банку. Таке письмове повідомлення розміщується Банком на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання Банком.

Новий член Ради набуває повноважень з моменту отримання Банком письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Ради Банку.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Ради Банку і до обрання всього складу Ради Банку засідання Ради Банку є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Ради Банку, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

Якщо кількість членів Ради Банку, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог Закону Загальними зборами або у разі визнання Загальними зборами роботи Ради Банку незадовільною і необрання цими Загальними зборами нового складу Ради Банку, Банк протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання нового складу Ради Банку з урахуванням вимог Статуту.

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

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.

Обрані члени Наглядової ради (в тому числі голова Наглядової ради) виконують свої обов'язки до закінчення строку повноважень Наглядової ради, за винятком випадків, передбачених законодавством України та випадків дострокового припинення повноважень Наглядової ради чи окремих її членів.

Члени Наглядової ради виконують свої повноваження особисто і не можуть передавати власні повноваження іншій особі.

З членами Наглядової ради укладається цивільно-правовий договір або трудовий договір (контракт), що визначає порядок роботи та відповідальність кожного члена Наглядової ради. Від імені Розрахункового центру договір або контракт підписує голова Правління чи інша уповноважена Загальними зборами особа на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.

Підстави дострокового припинення повноважень складу Наглядової ради чи окремих її членів визначаються цим Статутом і законодавством України.

Загальні збори у будь-який момент можуть прийняти рішення про дострокове припинення

повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Розрахункового центру за два тижні;
- 2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі обрання Загальними зборами нового складу Наглядової ради відповідно до Положення про Наглядову раду Розрахункового центру - з часу такого обрання;
- 6) у разі визнання Загальними зборами роботи Наглядової ради або окремого її члена незадовільною;
- 7) у разі призначення до складу Правління;
- 8) у разі отримання Розрахунковим центром письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера. Порядок припинення повноважень (відкликання) акціонером Розрахункового центру свого представника у складі Наглядової ради визначається Положенням про Наглядову раду Розрахункового центру.

У разі, якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством України щодо незалежності, він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Розрахунковому центру.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 29.05.2020 року, протокол № 1) члени Правління призначаються Радою Банку строком на 3 (три) роки.

Національний банк України у встановленому ним порядку погоджує на посади голову та членів Правління Банку (кандидатів на відповідні посади).

Члени Правління, крім голови Правління, набувають своїх повноважень з моменту їх призначення Радою Банку. Рішенням Ради Банку може бути встановлений інший строк набуття повноважень членом Правління (крім голови Правління).

Голова Правління вступає на посаду після його погодження Національним банком України.

Без рішення Ради Банку повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

- 1) подання до Ради Банку письмової заяви про складання повноважень з дотриманням строків та у порядку, встановленому договором (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 Ради Банку повноваження голови та/або членів Правління припиняються достроково в разі:

- 1) визнання Загальними зборами або Радою Банку роботи Правління чи окремого його члена незадовільною.
- 2) призначення нового складу Правління.
- 3) прийняття Радою Банку рішення про припинення його повноважень.
- 4) настання інших обставин, передбачених договором (контрактом), укладеним між Банком та членом Правління;
- 5) у разі неможливості виконання обов'язків голови/члена Правління за станом здоров'я (за наявності підтверджуючого документа).

Між призначеними членами Правління та Радою Банку від імені Банку в особі голови Ради

Банку (або уповноваженої Радою Банку особи) укладається контракт, у якому передбачаються права, строки призначення, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення повноважень тощо.

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

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством України та Статутом.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 29.05.2020 року, протокол № 1) до виключної компетенції Ради Банку належать наступні питання:

- Затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Банку, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів законодавством України, та тих, що рішенням Ради Банку 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 продаж раніше викуплених Банком акцій.
- Прийняття рішення про розміщення Банком інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує вартості 25 (двадцяти п'яти) відсотків чистих активів Банку.
- Прийняття рішення про викуп розміщених Банком інших, крім акцій, цінних паперів.
- Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України.
- Призначення і звільнення голови та членів Правління, керівників підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками та підрозділу за дотриманням норм (комплаєнс).
- Відсторонення голови або члена (членів) Правління від виконання повноважень і призначення особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління.
- Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів, що укладаються з головою та членами Правління та працівниками підрозділу внутрішнього аудиту, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.
- Здійснення контролю за діяльністю Правління Банку, внесення пропозицій щодо її вдосконалення.
- Розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду.
- Обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Банку, якщо відповідні повноваження не належать до виключної компетенції інших органів Банку.
- Обрання Реєстраційної комісії з числа працівників Банку, за винятком випадків, установлених законодавством України.
- Визначення порядку роботи та планів підрозділу внутрішнього аудиту і контроль за його діяльністю.
- Визначення аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту, визначення умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.
- Розгляд звіту зовнішнього аудиту Банку, підготовка та затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду для прийняття рішення щодо нього.
- Контроль за усуненням недоліків, виявлених Національним банком України та іншими органами державної влади та управління, які в межах компетенції здійснюють нагляд за діяльністю Банку, підрозділом внутрішнього аудиту та аудиторською фірмою, за результатами проведення зовнішнього аудиту.
- Призначення корпоративного секретаря Банку та визначення його повноважень, затвердження Положення про корпоративного секретаря Банку.
- Затвердження внутрішніх положень, що регламентують діяльність структурних підрозділів Банку.
- 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 Банку 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 Банку.
- Вирішення питань, передбачених законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Банку.
- 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 Банку 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 Банку 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.
- Затвердження стратегії розвитку Банку відповідно до основних напрямів діяльності, визначених Загальними зборами.
- Ухвалює рішення щодо запровадження значних змін у діяльності Банку.
- Затвердження бюджету Банку, у тому числі бюджету підрозділу внутрішнього аудиту, та бізнес-плану розвитку Банку.
- Визначення і затвердження стратегії та політики управління ризиками, процедури управління ними, а також переліку ризиків, їх граничних розмірів.
- Забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю Банку та контролю за її ефективністю.
- Забезпечення функціонування та контроль за ефективністю системи управління ризиками.
- Визначає характер, формат та обсяги інформації про ризики, розглядає управлінську звітність про ризики та, якщо профіль ризику Банку не відповідає затвердженому ризик-апетиту невідкладно приймає рішення щодо застосування адекватних заходів для пом'якшення ризиків.
- Затвердження плану відновлення діяльності Банку.
- Визначення джерел капіталізації та іншого фінансування Банку.
- Визначення кредитної політики Банку.
- Визначення організаційної структури Банку, у тому числі підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділу з управління ризиками та підрозділу за дотриманням норм (комплаєнс).
- Прийняття рішень щодо створення дочірніх підприємств та участі в них, їх реорганізації та ліквідації, створення відокремлених підрозділів Банку, затвердження їх статутів і положень.
- Забезпечення своєчасного надання (опублікування) Банком достовірної інформації щодо його діяльності відповідно до законодавства, опублікування Банком інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Банком.
- Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної та/або клірингової установи та затвердження умов договору, що укладається з нею, встановлення розміру оплати послуг.
- Затвердження порядку здійснення операцій із пов'язаними з Банком особами.
- Попереднє погодження здійснення Банком певних видів діяльності у випадках, передбачених Статутом.
- Здійснення інших повноважень відповідно до Статуту.

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 29.05.2020 року, протокол № 1) до компетенції Правління належать такі функції:

- Забезпечення підготовки для затвердження Радою Банку проектів бюджету Банку, стратегії та бізнес-плану розвитку Банку.
- Реалізація стратегії та бізнес-плану розвитку Банку.
- Визначення форми та встановлення порядку моніторингу діяльності Банку.
- Реалізація стратегії та політики управління ризиками, затвердженої Радою Банку, забезпечення впровадження процедур виявлення, оцінки, контролю та моніторингу ризиків.
- Розроблення організаційної структури Банку та змін до неї, ініціювання перед Радою Банку затвердження організаційної структури Банку та змін до неї, формування визначеної Радою Банку організаційної структури Банку.
- Розроблення положень, що регламентують діяльність структурних і відокремлених підрозділів Банку згідно із стратегією розвитку Банку.
- Забезпечення безпеки інформаційних систем Банку і систем, що застосовуються для зберігання активів клієнтів.
- Інформування Ради Банку про показники діяльності Банку, виявлені порушення законодавства, внутрішніх положень Банку та про будь-яке погіршення фінансового стану Банку або про загрозу такого погіршення, про рівень ризиків, що виникають у результаті діяльності Банку.
- Розпорядження майном Банку в межах, що віднесені Статутом, рішеннями Загальних зборів та Ради Банку до його компетенції.
- Розроблення та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Банку та забезпечення їх реалізації, розроблення планів розподілу прибутку Банку.
- Прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів) на суму, що становить від 5 (п'яти) до 10 (десяти) відсотків вартості активів Банку за даними останньої річної фінансової звітності Банку, окрім правочинів (договорів), вчинення (укладення) яких потребує прийняття рішення Загальними зборами або Радою Банку.
- Подання Раді Банку вимог про необхідність скликання позачергових Загальних зборів.
- Подання вимог щодо скликання позачергових засідань Ради Банку.
- Розпорядження коштами фондів Банку в межах своїх повноважень і відповідно до рішень Загальних зборів та в цілях, визначених відповідними рішеннями та/або внутрішніми положеннями про фонди Банку в разі їх затвердження.
- Організація ведення бухгалтерського обліку та складання звітності Банку.
- Забезпечення складання квартальних і річних звітів Банку.
- Затвердження внутрішніх документів Банку, у тому числі тих, що пов'язані зі здійсненням Банком професійної діяльності на ринку цінних паперів, із здійсненням банківських операцій та діяльністю структурних підрозділів Банку, крім тих, затвердження яких належить до виключної компетенції Загальних зборів та Ради Банку.
- Затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку.
- Призначення на посаду, звільнення керівників відокремлених підрозділів Банку та їх

заступників.

- Установлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Банку, крім працівників, встановлення розміру оплати праці яких належить до компетенції Загальних зборів та Ради Банку.
- Визначення від імені Банку 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 Банку у випадках, визначених законодавством України та Статутом.
- Установлення переліку відомостей, що становлять конфіденційну інформацію та комерційну таємницю Банку, забезпечення їх захисту.
- З урахуванням вимог, установлених законодавством України та Статутом, надання зацікавленим особам (у тому числі аудиторській фірмі) інформації та документів, що стосуються Банку.
- Подання Раді Банку пропозицій щодо участі Банку 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 Банку.
- Затвердження символіки Банку, знаків для товарів і послуг та інших реквізитів і ознак Банку, які потребують затвердження.
- Прийняття рішення про використання власних коштів (чистого прибутку) Банку у випадках, коли згідно з законодавством України відповідні платежі є обов'язковими і невідкладними, а рішеннями інших органів управління Банку 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 Банку (зокрема, дотримання нормативно-правових актів Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, забезпечення оперативної господарської діяльності), крім тих, які згідно з Статутом або внутрішніми положеннями належать до компетенції інших органів Банку.
- Координація роботи відокремлених підрозділів Банку, затвердження їх планів, кошторисів та контроль за виконанням покладених на них завдань.
- Затвердження тарифів на послуги Банку.
- Внесення питань, які відповідно до законодавства України та Статуту підлягають розгляду іншими органами Банку, 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 Банку та прийняття рішень за ними.
- Затвердження кошторисів проведення поточних заходів, кошторисів створення Банком об'єктів права власності.
- Прийняття рішень про створення, ліквідацію комітетів, затвердження внутрішніх документів Банку, на підставі яких діють комітети, визначення складу комітетів, за виключенням комітетів, прийняття рішення про створення яких відповідно до законодавства України відноситься до компетенції Ради Банку.
- Забезпечення розроблення, прийняття участі у розробленні внутрішньобанківських документів з питань управління ризиками, повноваження із затвердження яких віднесені до компетенції Ради Банку; забезпечення розроблення та затвердження внутрішньобанківських документів з питань управління ризиками, повноваження із затвердження яких віднесені до компетенції Правління.
- Вирішення будь-яких інших питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Банку і виконання інших функцій, крім тих, які Статутом віднесено до виключної компетенції

Загальних зборів та Ради Банку.

Відповідно до Статуту (у редакції, що затверджена загальними зборами акціонерів 30.07.2021 року, 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.

**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 "РСМ УКРАЇНА" ВІД 16 БЕРЕЗНЯ 2022 РОКУ:

"У зв'язку зі складанням Товариством Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства, повідомляємо наступне:

- за даними перевірки інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", наведена у примітці 1 до фінансової звітності та у Звіті про корпоративне управління;
- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме: опис основних



характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечать інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства."

## **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 до 30.06.2021 року забезпечував здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовими біржами, якщо проводились розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати", виконував функції центрального контрагента відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", провадив клірингову діяльність у відповідності до законодавства (професійна діяльність на фондовому ринку - клірингова діяльність, ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія АЕ № 263463) та банківську діяльність на підставі ліцензії Національного банку України №271.

Розрахунковий центр відкривав та вів грошові рахунки учасників фондового ринку, а також забезпечував виплату доходів за цінними паперами, номінальної вартості при погашенні цінних паперів та при здійсненні емітентом інших корпоративних операцій, у тому числі за тими цінними паперами, що розміщені та обертаються за межами України.

Розрахунковий центр забезпечував проведення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів, вчинених на фондовій біржі та поза фондовою біржою, якщо проводяться розрахунки за принципом "поставка цінних паперів проти оплати" була виключною компетенцією Розрахункового центру у відповідності до Закону України "Про депозитарну систему України".

На виконання Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (набрав чинності з 01.07.2021 року), яким, зокрема, передбачено, що до 1 липня 2021 року Розрахунковий центр мав право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю, Розрахунковим центром протягом 2021 року виконані дії щодо припинення здійснення банківської діяльності (відкликання банківської ліцензії) без припинення юридичної особи.

Так, позачерговими загальними зборами акціонерів Розрахункового центру, що відбулись 03 лютого 2021 року (протокол № 1), прийняті рішення про припинення здійснення Розрахунковим центром банківської діяльності без припинення юридичної особи та затвердження Плану припинення банківської діяльності без припинення юридичної особи Розрахункового центру.

Розрахунковий центр 30 липня 2021 року звернувся до Національного банку України з клопотанням про відкликання виданої йому банківської ліцензії. Національний банк України задовольнив відповідну заяву Розрахункового центру та відкликав банківську ліцензію Розрахункового центру за рішенням №390-рш Правління Національного банку України від 10 серпня 2021 року.

Протягом другого півріччя 2021 року Розрахунковий центр на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АЕ № 263463), з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" 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 2021 року склад власників істотної участі не змінювався.

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

У період з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року кількісний склад Наглядової ради був меншим за склад, передбачений Статутом, у зв'язку із припиненням повноважень членів Наглядової ради за власним бажанням.

Склад Наглядової ради у період з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року:

- Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради (представник акціонера),
- Дятлова Олена Олександрівна - заступник голови 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).

Враховуючи необхідність переобрання складу Наглядової ради з метою приведення його у відповідність до законодавства щодо кількості незалежних директорів, Наглядова рада 16.12.2020 року прийняла рішення про скликання дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Розрахункового центру. Датою дистанційного проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Розрахункового центру (датою завершення голосування) встановлено 03 лютого 2021 року.

У період з 08.02.2021 року по 31.12.2021 року кількісний склад Наглядової ради Розрахункового центру (у тому числі, кількість незалежних директорів у складі Наглядової ради) відповідав вимогам законодавства та потребам Розрахункового центру, враховуючи розмір та особливості діяльності Розрахункового центру. Сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради дозволяли забезпечити належну діяльність Наглядової ради. Забезпечувалась колективна

придатність членів Наглядової ради.

Склад Наглядової ради у період з 08.02.2021 року по 31.12.2021 року:

- Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради (представник акціонера),
- Дятлова Олена Олександрівна - член Наглядової ради (незалежний директор), заступник голови Наглядової ради з 04.03.2021 року,
- Демиденко Сергій Володимирович - член Наглядової ради (представник акціонера),
- Манжуловський Святослав Всеволодович - член Наглядової ради (представник акціонера),
- Чечель Сергій Анатолійович - член Наглядової ради (представник акціонера),
- Брикіна Олена Володимирівна - член Наглядової ради (незалежний директор),
- Гашев Руслан Ігорович - член Наглядової ради (незалежний директор).

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

Протягом першого півріччя 2021 року функціонували комітети:

1) з питань аудиту

Склад комітету у період:

- з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Манжуловський С.В. - заступник голови комітету;
- з 09.03.2021 року по 30.06.2021 року: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету;

2) комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам

Склад комітету у період:

- з 01.01.2021 року по 08.02.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Манжуловський С.В. - заступник голови комітету;
- з 04.03.2021 року по 30.06.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.

Протягом другого півріччя 2021 року функціонували комітети:

1) з питань аудиту та управління ризиками

Склад комітету у період з 01.07.2021 року по 31.12.2021 року: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету;

2) комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам

Склад комітету у період з 01.07.2021 року по 31.12.2021 року: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. - член комітету.

Рішенням Наглядової ради від 18.06.2021 року (протокол № 12) визначено з 01.07.2021 року відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в Розрахунковому центрі, 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 31.12.2021 року: голова Правління - Ткаченко Олег Васильович; члени Правління - Константінов Олексій Анатолійович, Гнатюк Ірина Володимирівна, Комісаров Євген Анатолійович.

Протягом звітного 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 2021 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 2021 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 2021 рік, що фактично нарахована членам Наглядової ради - незалежним директорам, складає 882 тисячі гривень. Крім того, на суму винагороди нараховано єдиний соціальний внесок у розмірі 194 тисячі гривень. Разом витрати Розрахункового центру на винагороду членам Наглядової ради склали 1 076 тисяч гривень.

Виплата змінних складових винагороди у 2021 році не передбачалась і не здійснювалась.

Виплата винагороди членам Наглядової ради здійснювалась незалежним директорам за здійснення повноважень у 2021 році.

Іншим членам Наглядової ради - представникам акціонера винагорода за 2021 рік не виплачувалась, рішення про її виплату зборами акціонерів не приймалось.

Розмір винагороди членів виконавчого органу за 2021 рік склав:

витрати на поточні виплати членам виконавчого органу - 5 198 тисяч гривень,

нараховане зобов'язання по виплатах членам виконавчого органу - 350 тисяч гривень,

витрати на річні виплати членам виконавчого органу - 1 892 тисячі гривень,

нараховане зобов'язання по річних виплатах членам виконавчого органу - 2 130 тисяч гривень.

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

Значні фактори ризику, що впливали на діяльність Розрахункового центру протягом звітного року, необхідно поділити на зовнішні по відношенню до фінансової установи фактори, а також ті фактори, що безпосередньо впливають з її роботи на фінансовому ринку України, а також фінансового-господарської діяльності.

Стосовно зовнішніх факторів, що суттєво стримували розвиток економіки країни, та, відповідно розвиток ринків капіталу, необхідно зазначити, що вагомим стримуючим чинником у 2021 році залишалась напружена геополітична ситуація, що негативно впливає на інвестиційні рішення. Крім того, очікуваного поступового згасання пандемії не відбулось, відповідно, наслідки коронакризи є доволі відчутними. Також суттєвим негативним фактором, особливо в другому півріччі 2021 року, були порівняно високі ціни на енергоносії та дефіцит окремих видів сировини, що також обмежували потенціал економічного зростання.

Невисокі темпи зростання економіки, як зазначалось вище, стримували і розвиток ринків капіталу. По суті, основним фінансовим інструментом, до якого є повна довіра серед учасників ринку як до інструменту з низьким кредитним ризиком та високим рівнем ліквідності, залишаються державні облігації. В зв'язку з цим, Розрахунковим центром, з метою подальшої розбудови ринків капіталів, у 2021 році був створений і успішно впроваджений продукт "РЕПО з контролем ризиків", в якому Розрахунковий центр виконує функцію центрального контрагента, що, в свою чергу, сприяло зменшенню кредитного ризику (ризик контрагента) у взаємовідносинах між учасниками ринку, а також дозволило підвищити рівень управління їх ліквідністю.

Головними внутрішніми факторами ризику для Розрахункового центру в 2021 році були ризики, пов'язані з проведенням трансформації з банківської установи у небанківську фінансову установу. З метою нівелювання ризиків були зроблені наступні кроки: розроблений та погоджений з Національним банком України План припинення діяльності банківської установи із збереженням юридичної особи, розроблений та затверджений внутрішній План трансформації, а також визначені всі потенційні загрози, на які може наражатись Розрахунковий центр в процесі вищезазначеної трансформації. За підсумками року необхідно зазначити, що всі заплановані заходи були виконані, що дозволило провести процес трансформації вчасно і без негативного впливу на діяльність Розрахункового центру.

10) наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики: Розрахунковий центр до 30.06.2021 року як банківська установа здійснював банківські операції виключно в межах обраної бізнес-моделі з метою недопущення впливу ризиків, притаманних його діяльності, на процеси здійснення грошових розрахунків за цінними паперами та іншими фінансовими інструментами та виконання функцій банку, покладених на нього законодавством. Перелік ризиків, притаманних діяльності Розрахункового центру як банківської установи визначався відповідно до його внутрішніх документів з урахуванням стратегії управління ризиками та бізнес-моделі. Зокрема, до 30.06.2021 року Розрахунковий центр здійснював комплексну оцінку наступних суттєвих видів ризиків, притаманних його бізнес-профілю:

- 1) ризик ліквідності;
- 2) процентний ризик банківської книги;
- 3) ринковий ризик;
- 4) операційний ризик;
- 5) комплаєнс-ризик.

Розрахунковий центр не схильний до кредитного ризику, у зв'язку з чим розрахунок, оцінка та стрес-тестування цього ризику не проводиться.

Система управління ризиками в Розрахункового центру як банківської установи до 30.06.2021 року регламентувалась наступними документами, затвердженими Наглядовою радою згідно вимог Національного банку України (НБУ):

- Стратегія управління ризиками,
- Політика з управління ризиком ліквідності;
- План управління ліквідністю в кризових ситуаціях
- Політика з управління процентним ризиком банківської книги;
- Політика з управління ринковим ризиком;
- Політика з управління операційним ризиком;
- Політика запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів.

Документи, що описують процеси управління вищезазначеними ризиками, а також документи, що описують методики, методи та інструменти вимірювання (оцінки) ризиків, притаманних діяльності банківської установи, затверджені Правлінням у грудні 2019 року.

З 01.07.2021 року 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:

- 1) ризик невиконання зобов'язань учасниками клірингу перед Розрахунковим центром як центральним контрагентом;
- 2) ризик ліквідності;
- 3) ринковий ризик;
- 4) операційний ризик;
- 5) системний ризик;

- 6) ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик);
- 7) загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства);
- 8) стратегічний ризик;
- 9) 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).

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. Порядок управління цим ризиком, в тому числі, детальний перелік заходів, що застосовуються Розрахунковим центром з метою гарантування здійснення розрахунків та зниження вірогідності настання потенційних втрат, наведений у Системі управління ризиками та гарантій публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" при провадженні клірингової діяльності (Додаток 1 до Правил провадження клірингової діяльності публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках").

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 НБУ, поточних рахунках в банках України, облгації внутрішньої державної позики (ОВДП)).

Розрахунковим центром здійснюються всі заходи для мінімізації впливу стратегічного ризику на його діяльність. Головними інструментами досягнення цієї цілі є вибір Розрахунковим центром виваженої стратегії, контроль за послідовним впровадженням стратегічних цілей, завдань та управлінських рішень на всіх організаційних рівнях установи, а також забезпечення відповідності оперативних планів діяльності Розрахункового центру його стратегічним цілям та завданням. Аналіз потенційного впливу стратегічного ризику на діяльність Розрахункового центру здійснюється шляхом порівняння параметрів, закладених у бюджеті, з поточними результатами діяльності. Аналіз здійснюється в рамках оцінки рівня загального фінансового (комерційного) ризику, а також в рамках самооцінки операційного ризику в Розрахунковому центрі в контексті аналізу достатності ресурсів, задіяних для досягнення бізнес-цілей, та якості їх реалізації.

Виявлення потенційної загрози реалізації системного ризику здійснюється в рамках оцінки ризику ліквідності шляхом аналізу індикаторів раннього виявлення кризи ліквідності.

Потенційний вплив ризику втрати ділової репутації (репутаційний ризик), що визначається як зниження довіри до Розрахункового центру з боку клієнтів внаслідок виявлених недоліків у діловій практиці, оцінюється в рамках програми самооцінки операційного ризику.

## 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 (проводиться на квартальній основі).

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 щоквартально 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 Розрахунковим 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 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.

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 (NII);
- 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.

В липні 2021 року Наглядною радою затверджена Декларація схильності до ризиків Розрахункового центру як небанківської фінансової установи, яка 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 2021 рік, складає 20,3 млн. грн.

Протягом 2021 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 Наглядній раді та звітують перед нею. Підрозділ з управління ризиками, підрозділ з комплаєнсту та фінансового моніторингу та служба внутрішнього аудиту створені Наглядною радою та функціонують як



незалежні структурні підрозділи Розрахункового центру.

З метою управління ризиками в Розрахунковому центрі, підрозділом з управління ризиками протягом 2021 року забезпечувались: розробка, впровадження та 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 2021 року забезпечувались: організаційна та методологічна 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 ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" (надалі - 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 2021 року працює 1 аудитор - керівник СВА.

У 2021 році згідно плану перевірок, затвердженого Наглядовою радою, проведені перевірки діяльності ПАТ "Розрахунковий центр" за такими напрямками: аудит процесу управління персоналом; аудит організації системи внутрішнього контролю, з урахуванням принципів CPMI-IOSCO PFMI (Principles for Financial Market Infrastructures); огляд розроблених внутрішніх нормативних документів ПАТ "Розрахунковий центр" в рамках проекту Трансформації та припинення банківської діяльності; аудит процесу бюджетування, в тому числі перевірка ефективності контролю за виконанням бюджету Розрахункового центру, контроль доходів та витрат; перевірка ефективності функціонування системи управління інформаційною безпекою; аудит ефективності системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками при здійсненні клірингової діяльності; аудит операцій виплати заробітної плати та інших виплат персоналу.

Результати здійснених СВА перевірок та надані рекомендації щодо удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю та систему управління ризиками розглянуті Наглядовою радою, Комітетом 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 2021 році. З метою усунення виявлених недоліків керівниками структурних підрозділів, що перевірялися, приймалися рішення 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 ПАТ "Розрахунковий центр" 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 провочинів (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 2020 року (протокол № 24) та від 16 грудня 2021 року (протокол № 21).

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.

До 01 вересня 2020 року до переліку пов'язаних осіб Розрахункового центру був включений ПАТ "Національний депозитарій України". З 01 вересня 2020 року з переліку членів Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" були виключені фізичні особи, які є членами Наглядової ради Розрахункового центру, у зв'язку з чим зник зв'язок пов'язаності для ПАТ "Національний депозитарій України" та Розрахункового центру.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами, доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за 2021 розкриті у примітці 22 до фінансового звіту Розрахункового центру за 2021 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 Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 30 вересня 2020 року визначено (призначено/обрано) ТОВ "РСМ УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ - 21500646) для проведення зовнішнього аудиту (надання послуг з обов'язкового аудиту) фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, рішенням Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" від 29 жовтня 2020 року заверджені умови договору з ТОВ "РСМ УКРАЇНА".

17) діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності: Загальний стаж аудиторської діяльності ТОВ "РСМ УКРАЇНА" на ринку аудиторських послуг складає 28 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги такій фінансовій установі: Товариство з обмеженою відповідальністю "РСМ УКРАЇНА" надає Розрахунковому центру аудиторські послуги протягом 3 років;

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися такій фінансовій установі протягом року: з дати призначення ТОВ "РСМ УКРАЇНА" в якості аудитора фінансової звітності Товариства за 2021 рік та до дати цього Звіту незалежного аудитора ТОВ "РСМ УКРАЇНА" не надавались інші послуги Товариству або контролюваному ним суб'єкту господарської діяльності (дочірньому підприємству), окрім:

- аудиту балансу припинення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" станом на кінець дня 30 червня 2021 року, який вимагався статтею 2 Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків" та главою 67 розділу XI постанови Правління Національного банку України "Положення про ліцензування банків" №149 від 22 грудня 2018 року під час припинення здійснення банківської діяльності без припинення юридичної особи;

- огляду проміжної фінансової та проміжної консолідованої фінансової звітності за 3 квартали 2021 року для цілей отримання Товариством отримання ліцензії для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента 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. ;

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 "КПІМГ Аудит"; ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ"; з 2019 року - 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 2021 року не застосовувались стягнення до аудиторської фірми ТОВ "РСМ УКРАЇНА".

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
<b>Усього</b>			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"> <li>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.</li> <li>2. Одержувати інформацію про господарську діяльність Розрахункового центру. Порядок отримання такої інформації визначається Наглядовою радою Розрахункового центру.</li> <li>3. Вийти із акціонерів Розрахункового центру шляхом відчуження належних йому акцій.</li> <li>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.</li> <li>5. Одержати в разі ліквідації Розрахункового центру частину вартості майна Розрахункового центру, пропорційну частці акціонера в статутному капіталі Розрахункового центру.</li> <li>6. Реалізовувати інші права, установлені цим Статутом та законодавством України.</li> </ol> <p>Акціонери Розрахункового центру зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Додержуватися вимог цього Статуту, інших внутрішніх положень і документів Розрахункового центру та виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Розрахункового центру.</li> <li>2. Виконувати свої зобов'язання перед Розрахунковим центром, у тому числі пов'язані з майновою участю, а також вносити вклади (оплачувати акції) у розмірі,</li> </ol>	<p>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. 3. Не розголошувати комерційної таємниці та конфіденційної інформації про діяльність Розрахункового центру. 4. Виконувати інші обов'язки, установлені законодавством України, цим Статутом чи договором між акціонерами, укладеним у порядку, визначеному законодавством України.	
--	--	--	---	--

**Примітки:**

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, а саме:  
вид цінних паперів - акції прості іменні;  
реєстраційний номер та дата реєстрації свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів - № 73/1/2017 від 05.07.2017;  
міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів - UA4000046577

**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" (за категорією позалістингових цінних паперів). Фактів лістингу/делістингу 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	203 722	2 978	0
<b>Опис:</b>							
<p>65 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) - 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)"  Строк обмеження - три роки.  Характеристика обмеження - блокування активів - тимчасове обмеження права особи користуватися та розпоряджатися належним їй майном (один із видів обмежувальних заходів, передбачених рішеннями РНБО від 21.06.2018 р. та від 18.06.2021 р.)</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:	36 368	35 625	0	0	36 368	35 625
будівлі та споруди	33 002	32 359	0	0	33 002	32 359
машини та обладнання	580	458	0	0	580	458
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	2 512	2 512	0	0	2 512	2 512
інші	274	296	0	0	274	296
2. Невиробничого призначення:	43 216	42 401	0	0	43 216	42 401
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	1	0	0	0	1	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	43 215	42 401	0	0	43 215	42 401
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	79 584	78 026	0	0	79 584	78 026
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 31.12.2021 р. склала 100 270 тис. грн., сума нарахованого зносу - 22 245 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів складає 22,76 %.</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 2021 рік склала 983 тис. грн.</p> <p>Зменшення корисності основних засобів визнається Розрахунковим центром за умови, що є свідчення про моральне або фізичне 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</p>					

	<p>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 31.12.2021 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)		259 680	0
Статутний капітал (тис.грн)		206 700	0
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		206 700	0
<b>Опис</b>	Вартість чистих активів за попередній 2020 рік не розраховується, оскільки у зазначеному періоді Розрахунковий центр здійснював банківську діяльність. Розрахункова вартість чистих активів дорівнює різниці між величиною активів та зобов'язань. Розрахунок наступний: 259 680 (тис. грн.) = 284 585 (тис. грн.) - 24 905 (тис. грн.)		
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів більша за статутний капітал, що відповідає вимогам законодавства.		

## 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 вексялями (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	3 451	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X

Інші зобов'язання та забезпечення	X	21 454	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	24 905	X	X
Опис	В рядок "Інші зобов'язання" відповідно до Звіту про фінансовий стан Розрахункового центру станом на 31.12.2021 р. включено: Кошти банків 3 972 тис.грн., Кошти клієнтів 12 296 тис.грн., Інші зобов'язання 5 186 тис.грн. Податкові зобов'язання складаються з зобов'язання за іншими податками та зборами у сумі 232 тис.грн. та відстроченого податкового зобов'язання 3 219 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
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	37686943
<b>Місцезнаходження</b>	04050, Україна, д/н р-н, м.Київ, Глибочицька, 29/31
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	112
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.02.2017
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2217968
<b>Факс</b>	(044) 2217968
<b>Вид діяльності</b>	брокерська, дилерська діяльність
<b>Опис</b>	Надає послуги з брокерського обслуговування

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "ІНГО України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	16285602
<b>Місцезнаходження</b>	01054, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 546579, АВ 546570
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.07.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	044 490 27 44
<b>Факс</b>	044 490 27 45
<b>Вид діяльності</b>	страхова діяльність
<b>Опис</b>	Надає послуги з добровільного страхування майна юридичної особи.

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21500646
<b>Місцезнаходження</b>	04080, Україна, д/н р-н, м.Київ, ВУЛИЦЯ НИЖНЬОЮРКІВСЬКА, будинок 47
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	0084
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)501-5934
<b>Факс</b>	(044)501-5934
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	ТОВ "РСМ УКРАЇНА" надає послуги з аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності ПАТ "Розрахунковий центр" за 2020 рік, підготовлених відповідно до Міжнародних стандартів Фінансової звітності ("МСФЗ"). Мета проведення аудиту полягає у висловленні думки про зазначену фінансову звітність.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	14305909
<b>Місцезнаходження</b>	01011, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Лескова, буд.9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид</b>	АЕ 263201

<b>діяльності</b>	
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)498-79-33
<b>Факс</b>	(044)498-79-34
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	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

**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	16.12.2020	Наглядова рада	188 438 899,4 41	384 650	48 989,7	Розміщення коштів на кореспондентських рахунках в	29.06.2021	16.12.2020	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html</a>



						Національн о у банку України			
<b>Опис:</b>									
Протягом звітної періоду вчинено 1547 значних правочинів щодо розміщення коштів на кореспондентських рахунках в Національному банку України на суму 188 438 899 441 грн.									
2	16.12.2021	Наглядова рада	265 082 553,4 58	384 650	68 915,3	Правочини щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "Розрахункови й центр" як центрального контрагента	30.12.2021	16.12.2021	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com .ua/pro-bank/disclosure.html</a>
<b>Опис:</b>									
Протягом звітної періоду вчинено 2435 значних правочинів щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "Розрахунковий центр" як центрального контрагента на загальну суму 265 082 553 458 грн.									
3	16.12.2021	Наглядова рада	265 082 553,4 58	384 650	68 915,3	Правочини щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "Розрахункови й центр" як центрального контрагента	30.12.2021	16.12.2021	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com .ua/pro-bank/disclosure.html</a>
<b>Опис:</b>									
Протягом звітної періоду вчинено 2435 значних правочинів щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "Розрахунковий центр" як центрального контрагента на загальну суму 265 082 553 458 грн.									
4	16.12.2020	Наглядова рада	24 231 000	384 650	6 299,5	Придбання, продаж та пред'явлення до погашення деPOSITНИХ сертифікатів Національного банку України	30.06.2021	16.12.2020	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com .ua/pro-bank/disclosure.html</a>
<b>Опис:</b>									
Протягом звітної періоду вчинено 293 значних правочинів з придбання, продажу та пред'явлення до погашення депозитних сертифікатів Національного банку України на загальну суму 24 231 000 000 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	09.04.2021	Наглядова рада	13 690,9269	384 649,576	3,559	укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код	05.06.2021	09.04.2021	<a href="https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html">https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html</a>

						за ЄДРПОУ - 30370711) (далі - 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 шістдесят вісім цілих дев'ять десятих) квадратних метрів			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Опис:**

09.04.2021 року Наглядова рада ПАТ "Розрахунковий центр" прийняла рішення надати згоду на вчинення ПАТ "Розрахунковий центр" правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, стосовно укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код за ЄДРПОУ - 30370711) (далі - 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 шістдесят вісім цілих дев'ять десятих) квадратних метрів.

Ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства - 13 690 926,9 грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 384 649 576,47 грн.

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) - 3,599 %.

Особа, заінтересована у вчиненні акціонерним товариством правочину- Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" (афілійована особа акціонера, який одноосібно володіє принаймні 25 відсотками голосуючих акцій товариства).

Ознака заінтересованості у вчиненні правочину - особа є стороною такого правочину.

Інформація щодо афілійованої особи акціонера:

характер афілійованості - юридичні особи, за умови, що одна з них здійснює контроль над іншою;

найменування юридичної особи акціонера - Національний банк України.

Істотні умови правочину:

предмет правочину - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" зобов'язується передати, а ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" зобов'язується прийняти в строкове платне користування приміщення загальною площею 1 368,90 (одна тисяча триста шістдесят вісім цілих дев'ять десятих) квадратних метрів, що розташоване за адресою: м. Київ,

вулиця Тропініна, будинок 5-В;

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 оренди складає 35 місяців.

Дата укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" договору оренди - 05.06.2021 року.

			КОДИ
		Дата	16.03.2022
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: 41

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 31.12.2021 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	7 809	4 229	
первісна вартість	1001	12 168	12 362	
накопичена амортизація	1002	( 4 359 )	( 8 133 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	36 369	35 625	
первісна вартість	1011	51 084	51 312	
знос	1012	( 14 715 )	( 15 687 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	43 215	42 401	
первісна вартість	1016	48 959	48 959	
знос	1017	( 5 744 )	( 6 558 )	
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	115 054	112 271	
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	202 447	194 526
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	11	7
Виробничі запаси	1101	11	7
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	1 213	1 570
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	534	534
з бюджетом	1135	1 150	1 220
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 005	1 005
з нарахованих доходів	1140	3 221	3 575
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	170 609	38 466
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 155	40 914
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 155	40 914
Витрати майбутніх періодів	1170	304	193
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	178 197	86 479
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	4 006	3 580
Баланс	1300	384 650	284 585

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	206 700	206 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	42 624	42 753
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15 701	10 227
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	265 025	259 680
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 279	3 219
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	3 279	3 219
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	58	80
розрахунками з бюджетом	1620	186	232
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	799	1 076
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 496	4 026
Доходи майбутніх періодів	1665	18	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	110 789	16 268
Усього за розділом III	1695	116 346	21 686
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	384 650	284 585

Примітки: ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

ЗА 2021 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:

- створення нових та розвиток наявних сервісів,
- створення нових продуктів та послуг,
- оптимізація операційних процесів.

В частині створення нових та розвитку наявних сервісів пріоритетними напрямками є розширення переліку клірингових операцій, впровадження нових видів клірингових рахунків, FTP - сервіси для окремих операцій та реалізація можливостей швидкого переблокування клірингових активів щодо коштів між ринками корпоративних та державних цінних паперів.

Створення нових продуктів та послуг передбачає кліринг деривативів (в першу чергу - валютних свопів), вдосконалення ринку РЕПО з контролем ризиків та впровадження технологій клірингу за правочинами щодо цінних паперів, що укладаються з розрахунковим циклом T+n.

Оптимізація операційних процесів в першу чергу передбачає автоматизацію окремих клірингових операцій.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, 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. Також важливим фактором є реалізація Меморандуму про взаєморозуміння між Урядом України, Європейським банком реконструкції та розвитку, Американською торговельною палатою в Україні та Агентством США з міжнародного розвитку щодо створення національного механізму біржової торгівлі на ринках капіталу та організованих товарних ринках (NEXT-UA).

Інформація про дочірні компанії. Розрахунковий центр є материнською компанією і володіє часткою в розмірі 100% від розміру статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондовий 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 2021 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 2021 року штат Розрахункового центру складав 56 осіб, а станом на кінець 2021 року штат Розрахункового центру склада 41 особа.

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

За підсумками 2021 року зростання реального внутрішнього валового продукту (ВВП), за оцінками Національного банку України, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне пожвавлення було повільнішим, ніж очіувалося. Серед причин - стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких врожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії, а також стрімкіша фіскальна консолідація. Саме завдяки сприятливим умовам торгівлі дефіцит поточного рахунку був незначним у 2021 році, однак надалі він помірно розшириться внаслідок зростання внутрішнього попиту.

Подальший прогрес у співпраці з Міжнародним валютним фондом (МВФ) є одним з основних чинників, які сприятимуть стійкішому економічному розвитку. Фінансування МВФ суттєво підтримало українську економіку у 2020-2021 роках. Співпраця з МВФ матиме не менш вагоме значення і надалі - особливо в умовах нинішнього погіршення інформаційного фону на тлі напруженої геополітичної ситуації та посилення конкуренції країн з ринками, що розвиваються, за іноземний капітал через жорсткіші монетарні умови у світі.

Після проходження піку восени 2021 року інфляція знижувалась, але повільніше, ніж очіувалось, а фундаментальний інфляційний тиск навіть посилювався. Наприкінці 2021 року інфляція знижувалась завдяки рекордним врожаєм і корекції окремих світових цін на продовольство, ефектам від зміцнення гривні в попередні місяці, вичерпанню низької бази порівняння та посиленню монетарної політики. Стримували інфляцію також адміністративні рішення щодо фіксації тарифів на деякі житлово-комунальні послуги (ЖКП). У результаті зростання споживчих цін сповільнилося з пікових 11% у вересні до 10% у грудні.

Водночас швидшому сповільненню інфляції завадили перенесення на вартість товарів і послуг подальшого зростання світових цін на енергоносії та тиск з боку інших виробничих витрат бізнесу, у тому числі й на оплату праці. Також зберігався вплив стійкого споживчого попиту. Це, зокрема, мало наслідком подальше зростання базової інфляції до 7,9% на кінець року.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 413,65 мільярдів гривень. Протягом січня-листопада 2021 року порівняно з даними аналогічного періоду 2020 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу збільшився на 46,39% (січень-листопад 2020 року - 282,56 мільярдів гривень).

Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з облігаціями внутрішньої державної позики (ОВДП) - 407,58 мільярдів гривень (98,53% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Обсяг торгів деривативними контрактами (опціонними сертифікатами та ф'ючерсними контрактами) на операторах організованих ринків капіталу склав 56,31 мільйонів гривень, або 0,01%.

Обсяг торгів фінансовими інструментами протягом січня-листопада 2021 року на операторах організованих ринків капіталу на вторинному ринку становив 99,87% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами протягом зазначеного періоду.

У січні-листопаді 2021 року обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 512,17 мільярдів гривень. Торги деривативними контрактами за цей період склали 5,43 мільярдів гривень, або 1,06% від загального обсягу торгів поза організованими ринками капіталу.

Ліквідність та зобов'язання

Розрахунковий центр у звітному році у період до 30 червня 2021 року як банківська установа здійснював управління ліквідністю із використанням депозитних сертифікатів Національного банку України та облігацій внутрішньої державної позики.

Протягом першого півріччя 2021 року не зафіксовано жодного факту недотримання граничних значень економічних нормативів, встановлених Національним банком України для банківських установ.

З 01.07.2021 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 з розбудови СУІБ у 2021 році також можна виділити:

" придбання, встановлення та налагодження сучасного обладнання, що дозволило модернізувати систему відео-нагляду Розрахункового центру. Встановлене нове обладнання (відео реєстратори та комутатор мережі) підтримує вже існуючі аналогові камери та одночасно забезпечує повну сумісність з новими IP камерами, що дозволяє у подальшому поступово модернізувати всю систему відео-нагляду, що використовується;

" організацію та проведення робіт з сервісного обслуговування та оновлення системи пожежогасіння у серверних кімнатах Розрахункового центру;

" забезпечення контролю за доступом до інформаційних ресурсів Розрахункового центру шляхом: оформлення карток та надання доступу користувачам відповідно до Положення про розмежування доступу до інформаційних ресурсів публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; моніторингу та виявлення можливих каналів несанкціонованого витоку службової інформації з інформаційних систем Розрахункового центру за допомогою звітів ADAudit Plus щодо невдалих спроб аутентифікацій при вході з локальних робочих місць до домену Розрахункового центру, повідомлень щодо подій інформаційної безпеки, що формуються міжмережевим екраном на базі Fortinet FG-100E, звітів з управління інцидентами безпеки інформації та автоматизації процесу управління інцидентами безпеки інформації на базі ПЗ Safetica;

" прийняття участі у підготовці та затвердженні акта категоризації об'єкта критичної інфраструктури ПАТ "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" у складі робочої групи, що було створено наказом Голови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №45 від 31.03.2021 "Про затвердження Переліку об'єктів критичної інфраструктури фінансового сектору".

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 26-річний досвід роботи у сфері біржової торгівлі, біржових технологій та клірингу.

Член Правління Константинов Олексій Анатолійович має 29-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 18-річний досвід роботи на фінансовому ринку у юридичній та економічній сфері.

Член Правління Комісаров Євген Анатолійович протягом 18-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, урахувавши 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 та депозитними сертифікатами Національного банку України. Отримані проценти за вкладеннями у ці фінансові інструменти є основним джерелом надходжень у 2021 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 2021 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.

Протягом першого півріччя 2021 року перелік пов'язаних осіб визначався відповідно до вимог, встановлених Національним банком України. Після трансформації Розрахункового центру в небанківську фінансову установу, у другому півріччі 2021 року пов'язані особи визначались 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:

- о придбання державних цінних паперів, номінованих як у гривні, так і в іноземній валюті;
- о розміщення коштів на вклади (депозити) в банках;
- о 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:

- о колегіальність прийняття рішення;
- о централізація управління інвестиціями;
- о централізований контроль за проведеними інвестиціями;
- о інвестування в інструменти з мінімальним кредитним і ринковим ризиками та ризиком ліквідності.

У 2021 році до 30 червня 2021 року Розрахунковий центр як банківська установа здійснював фінансові інвестиції у ОВДП, а також в депозитні сертифікати Національного банку України. З 01 липня 2021 року єдиним інструментом фінансових інвестицій є ОВДП. Станом на 01 січня 2022 року загальний обсяг

інвестицій в ОВДП склав 154 312 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.

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. Приєднання 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 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 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, 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.

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 2022 році заплановані заходи щодо 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 2021 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").

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

Дата кінця звітного періоду: 31 грудня 2021 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Рік, що закінчується 31 грудня 2021 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 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>АКТИВИ</b>		
Основні засоби	3 35 625	36 369
Інвестиційна нерухомість	4 42 401	43 215
Нематеріальні активи	5 4 229	7 809
Інші фінансові активи	6 155 882	290 097
Інші нефінансові активи	7 756	690
Необоротні активи, утримувані для продажу	8 3 580	4 006
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		1 005 1 005
Грошові кошти	9 40 914	1 155
Витрати майбутніх періодів	193	304
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>	<b>284 585</b>	<b>384 650</b>
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>		
Інші фінансові зобов'язання	10 16 268	110 789
Інші нефінансові зобов'язання	11 5 418	5 557
Відстрочене податкове зобов'язання	16 3 219	3 279
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>	<b>24 905</b>	<b>119 625</b>
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>		
Статутний капітал	12 206 700	206 700
Нерозподілений прибуток	10 227	15 701
Резервний фонд	12 42 753	42 624
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>	<b>259 680</b>	<b>265 025</b>
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>	<b>284 585</b>	<b>384 650</b>

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

16.03.2022

35917889

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2021 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	9 574	7 768
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 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	9 574	7 768
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	5 708	4 503
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	( 36 302 )	( 37 521 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 705 )	( 1 081 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 21 725 )	( 26 331 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	18 847	26 367
Інші доходи	2240	670	2 966
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 329 )	( 378 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 2 868 )	( 30 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	2 594
збиток	2295	( 5 405 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	60	-529
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	2 065
збиток	2355	( 5 345 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5 345	2 065

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	253	172
Витрати на оплату праці	2505	21 867	23 758
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 153	4 535
Амортизація	2515	3 129	3 020
Інші операційні витрати	2520	7 605	7 117
Разом	2550	37 007	38 602

#### 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	-0,025860	0,009990
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	2021 рік		2020 рік	
Дохід від звичайної діяльності				
Процентний дохід	13	18 518		25 989
Дохід отриманий від надання клірингових послуг			9 100	6 964
Витрати на виплати працівникам			(26 020)	(28 293)
Амортизаційні витрати	3,4,5	(3 129)		(3 020)
Інші витрати	14	(7 924)		(7 223)
Інші прибутки (збитки)	15	6 458		8 245
Втрати від зменшення корисності активів		5	(2 442)	-
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(5 439)	2 662	
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9			6,9	34
				(68)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(5 405)		2 594
Витрати з податку на прибуток		16	60	(529)
Прибуток (збиток) за рік	16	(5 345)		2 065
Інший сукупний дохід	-		-	
Усього сукупного доходу за рік		(5 345)		2 065
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень) 17			(25.86)	9.99
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

16.03.2022

35917889

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	15 682	12 632
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	16 577	2 769
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	4
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	352	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 381 )	( 435 )
Праці	3105	( 22 019 )	( 22 232 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4 426 )	( 4 597 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 456 )	( 2 282 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 1 750 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 )	( 68 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 447 )	( 464 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 110 760 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 7 787 )	( 7 299 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-113 216	-21 440
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	134 925	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	18 494	23 607
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	( 0 )	( 5 663 )
необоротних активів	3260	( 433 )	( 1 614 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>152 986</b>	<b>16 330</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>39 770</b>	<b>-5 110</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 155	6 167
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-11	98
Залишок коштів на кінець року	3415	40 914	1 155

Примітки: Звіт про рух грошових коштів (прямої метод)

Примітки	2021 рік	2020 рік
Грошові кошти від операційної діяльності		
Дохід отриманий від надання клірингових послуг	8 759	6 871
Процентні доходи, що отримані	18 494	23 607
Процентні витрати, що сплачені	(358)	(407)
Комісійні доходи, що отримані	543	796
Комісійні витрати, що сплачені	(22)	(26)
Інші отримані операційні доходи	6 382	4 969

Витрати на утримання персоналу, сплачені	(26 445)	(26 847)	
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(8 243)	(7 531)	
Податок на прибуток, сплачений	-	(1 750)	
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	(892)	(320)	
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів			
Інші активи	289	(167)	
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань			
Кошти банків	(12 233)	4 235	
Кошти клієнтів	(98 527)	(1 467)	
Інші зобов'язання	16 577	(46)	
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(94 786)	2 235
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів	(239)	(64)	
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(193)	(1 550)
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		134 925	(5 663)
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		134 493	(7 277)
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності	-	-	-
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти			(11)
98			
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів	36 696	(4 944)	
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	9	1 233	6 177
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	9	40 929	1 233
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	129	-129	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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	129	-5 474	0	0	-5 345
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	206 700	0	0	42 753	10 227	0	0	259 680

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

	Примітки	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Резервний фонд	Усього власного капіталу
31 грудня 2019 року		206 700	14 723	41 537	262 960
Розподіл прибутку до резервного фонду			12 -	(1 087)	1 087 -
Прибуток за рік	16,17	-	2 065	-	2 065
31 грудня 2020 року		206 700	15 701	42 624	265 025
Розподіл прибутку до резервного фонду			12 -	(129)	129 -



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

### 1. Інформація про Розрахунковий центр

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

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 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-РШ від 10 серпня 2021 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

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

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

Розрахунковий центр має право також:

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

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

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

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

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



приймає зобов'язання з виконання договору РЕПО виключно в разі повного виконання учасником клірингу, який є стороною договору РЕПО, своїх зобов'язань за договором РЕПО.

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

" діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;

" облік прав та зобов'язань учасників клірингу, їх клієнтів та Центрального контрагента (якщо кліринг здійснюється за участю центрального контрагента) за правочинами щодо цінних паперів, облік інформації про кошти, цінні папери, що заблоковані для виконання цих правочинів, а також облік внесків учасників клірингу до гарантійного фонду (у разі його створення);

" підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;

" виконання функцій центрального контрагента;

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

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

" встановлення порядку формування тарифів на клірингові послуги, які не надаються іншими суб'єктами господарювання, в якому передбачити чіткий, вичерпний перелік складових послуг, підстави, умови та порядок їх перерахунку;

" створення консультативно-дорадчого органу, третину членів якого б становили представники професійних учасників фондового ринку.

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 31 грудня 2021 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 31 грудня

2021 року, % 31 грудня

2020 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

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

3.207547

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547

3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060

3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи та фізична особа 3.952108 3.952108

Усього 100.000000 100.000000

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

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

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення") відсутній.

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

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

Частка власності (%)		
Назва	Країна здійснення операційної діяльності 31 грудня 2021 року	
2020 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 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.

Пруденційні показники для Розрахункового центру встановлені Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року та Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1597 від 01 жовтня 2015 року, Змінами до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 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 26 квітня 2021 року (річні збори), 03 лютого та 30 липня 2021 року (позачергові збори з метою здійснення трансформації Розрахункового центру в небанківську фінансову установу). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщені на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у 2021 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 2021 року проведено 17 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 22 засідання Наглядової ради (із них 3 очні засідання та 19 заочних засідань).

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом 2021 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 2021 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках оцінки ключових показників ефективності за 2020 рік голови та членів Правління, проведення оцінки діяльності Правління за 2020 рік;
- " питання контролю за системою внутрішнього контролю;
- " питання звітності та взаємодії з акціонерами;
- " питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;
- " питання трансформації ПАТ "Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу;
- " надання згоди на вчинення значних правочинів;
- " інше.

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

Правління Товариства: Правління діяло у 2021 році у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітнього періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у 2021 році Правлінням проведено 54 засідання, 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, проектів типових умов додаткових договорів з клієнтами,

припинення банківської діяльності Розрахункового центру без припинення юридичної особи, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду квартальних звітів з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, розгляду та затвердження фінансової звітності (проміжної) 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. 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.

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Знецінення фінансових активів. Розрахунковий центр застосовує колективний підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України та облігаціями внутрішньої державної позики, а кореспондентський/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/кореспондентських 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.

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України. Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України, обліковуються за амортизованою вартістю і є частиною операційної діяльності Розрахункового центру.

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 починається з місяця, наступного за місяцем, в якому об'єкт основних засобів оприбутковано на баланс, і припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта. При нарахуванні амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод.

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 починається з місяця, наступного за місяцем, в якому об'єкт нематеріальних активів оприбутковано на баланс, і припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта нематеріальних активів.

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. 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, якщо існує висока вірогідність того, що



Розрахунковий центр отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені. 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, кореспондентських 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 2021 року	31 грудня 2020 року
Гривня / 1 долар США	27,2782	28,2746
Гривня / 1 євро	30,9226	34,7396

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 2021 та 2020 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.

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 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 2022 року:

Зміни до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу". IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона набуває внаслідок об'єднання. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, набувачі повинні використовувати визначення активу та зобов'язання і відповідні вказівки, викладені у Концепції, прийнятій Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, набувачі повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Також з 1 січня 2022 року введено виняток, згідно з яким для деяких видів зобов'язань та умовних зобов'язань компанії, що застосовують IFRS 3, мають замість Концептуальних основ посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Оціночні зобов'язання, умовні зобов'язання та умовні активи". Правління очікує, що цей виняток залишиться в IFRS 3 доти, доки визначення зобов'язання в IAS 37 відрізнятиметься від визначення в останній версії Концептуальних основ. Рада директорів планує розглянути можливість узгодження визначень у рамках проекту з внесення цільових покращень у IAS 37.

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби". У поточній редакції пункту 17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування.

З 1 січня 2022 року забороняється віднімати від вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених товарів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

МСБО (IAS) 37 "Оціночні резерви, умовні зобов'язання та умовні активи". На даний час пункт 68 IAS 37 не уточнює, які витрати слід включати в оцінку витрат на виконання контракту з метою оцінки того, чи цей договір є обтяжливим. Дослідження, проведене Комітетом з інтерпретації МСФЗ, показало, що розбіжність у поглядах на те, які витрати включати може призвести до істотних відмінностей у фінансовій звітності компаній, що укладають деякі типи договорів. З 1 січня 2022 року до пункту 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають:

" додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і

" розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання, серед інших, також і даний договір.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Пункт D16 (a) IFRS 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток,

передбачений пунктом D16 (a) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену позичальником або кредитором від імені один одного.

МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство". На даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано. Ця поправка привела у відповідність вимоги IAS 41 щодо оцінки справедливої вартості з вимогами інших стандартів МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Поправка до МСФЗ 16 стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказується. Правління отримало інформацію про можливу плутанину у зв'язку з вимогами щодо стимулів до оренди, проілюстровані у прикладі 13 IFRS 16. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Рада вирішила усунути можливість плутанини, виключивши з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна.

1 січня 2023 року:

" МСФЗ (IFRS) 17 Договори страхування" (зі змінами, опублікованими в 2020 - 2021 роках);

" Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань як короткострокові та довгострокові;

" Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", до Практичних рекомендацій № 2 з МСФЗ "Формування суджень щодо суттєвості";

" Зміни до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки" - Визначення облікових оцінок.

Зазначені поправки до МСФЗ/МСБО не вплинули на консолідовану фінансову звітність Розрахункового центру.

### 3. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Усього				
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року			2 512 33 696 878 398	37 484
Первісна вартість	2 512 39 733 5 684 3 355	51 284		
Знос -	(6 037)(4 806)(2 957)(13 800)			
Надходження -	- 26 38 64			
Поліпшення -	- - - -			
Вибуття -	- - - (46) (46)			
Первісна вартість -	- - (34) (230) (264)			
Знос -	- 34 184 218			
Амортизаційні нарахування-		(694) (323) (116) (1 133)		

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

Розрахунковий центр станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року не має:

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

" оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;

" основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;

" нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 грудня 2021 року складає 6 820 тисяч гривень (31 грудня 2020 року - 6 348 тисяч гривень).

#### 4. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 44 029

Первісна вартість 48 959

Знос (4 930)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Розрахунковий центр станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 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 2021 року та на 31 грудня 2020 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у 2021 році та 2020 році не укладались.

#### 5. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 7 332

Первісна вартість 10 618

Знос (3 286)

Поліпшення 1 550

Амортизаційні нарахування(1 073)

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)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисячі гривень. Розрахунковий центр станом на 31 грудня 2021 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 року і 2020 року Розрахунковий центр не отримував нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань. Розрахунковий центр визначив, що серед нематеріальних активів станом на 31 грудня 2021 року програмний комплекс для обробки банківських операцій мав ознаки зменшення корисності. Тому на звітну дату даний об'єкт нематеріальних активів був знецінений до рівня 1% від його залишкової вартості. Інші нематеріальні активи даної групи ознак зменшення корисності на звітну дату не мали.

## 6. Інші фінансові активи

### Таблиця 6.1. Інші фінансові активи

за амортизованою балансовою вартістю	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	154 312	127 852
Нараховані доходи за кліринговими послугами	1 032	762
Нараховані доходи за послугами оренди	579	468
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(41)	(17)
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	155 882	290 097

### Таблиця 6.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших фінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2019 року (8)

Зміна резерву(9)

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)

## 7. Інші нефінансові активи

### Таблиця 7.1. Інші нефінансові активи

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Передплата за послуги	534	614
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	215	145
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	7	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	-	(80)
Балансова вартість інших нефінансових активів	756	690

### Таблиця 7.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2019 року (80)

Зміна резерву -  
 Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)  
 Зміна резерву 80  
 Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

8. Необоротні активи, утримувані для продажу  
 Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	4 006
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	4 006
Уцінка (примітка 14)(426)	
Балансова вартість на 31 грудня 2021 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 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	16 268	880
Кореспондентські рахунки у банках України	-	353
Поточні рахунки у банках України	24 661	-
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України (15) (78)		
Балансова (амортизована) вартість	40 914	1 155

Таблиця 9.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього

Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(10)
Зміна резерву	(59)
Курсові різниці	(9)
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	16 268	880
Кореспондентські рахунки у банках України	-	353
Поточні рахунки у банках України	24 661	-
Балансова (амортизована) вартість	40 929	1 233

10. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
За коштами клієнтів, допущеними до клірингу		
Кошти банків	3 972	12 233
Кошти юридичних осіб	12 296	98 528
Нараховані витрати за коштами банків та юридичних осіб	-	28
Балансова (амортизована) вартість	16 268	110 789

11. Інші нефінансові зобов'язання

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	2 834	3 255

Забезпечення оплати відпусток працівників	1 192	1 241
Доходи майбутніх періодів	1 080	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток		232
	186	
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	80	58
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 418	5 557

## 12. Статутний капітал, резервні та інші фонди

### Кількість акцій

в обігу, одиниць	Статутний капітал	
Залишок на 31 грудня 2019 року	206 700	206 700
Залишок на 31 грудня 2020 року	206 700	206 700
Залишок на 31 грудня 2021 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 2021 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2020 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





Господарські витрати	(187)	(200)	
Витрати із страхування	(40)	(43)	
Витрати на маркетинг та рекламу	(33)	(9)	
Інші	(507)	(266)	
Усього інших адміністративних та операційних витрат			(7 924)(7 223)

15. Інші прибутки (збитки)

	2021 рік	2020 рік	
Дохід від операційної оренди	5 332	4 498	
Комісійні доходи	474	803	
Зменшення/(збільшення) резервів за забезпеченнями	382	2 793	
Інші доходи	302	92	
Результат від операцій з іноземною валютою	(2)	(2)	
Результат від переоцінки іноземної валюти	(8)	87	
Комісійні витрати	(22)	(26)	
Усього інших операційних доходів	6 458	8 245	

16. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 16.1. Витрати з податку на прибуток

	2021 рік	2020 рік	
Поточний податок на прибуток	-	(103)	
Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць	60	(426)	
Усього витрати з податку на прибуток	60	(529)	

Таблиця 16.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	2021 рік	2020 рік	
Прибуток до оподаткування	(5 405)	2 594	
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	973	(467)	
Вплив тимчасових різниць	60	(426)	
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	364	(973)	

Витрати з податку на прибуток 60 (529)

Таблиця 16.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

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

Таблиця 16.4. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

	Залишок на 31 грудня 2019 року	Визнані в прибутках/збитках	
Залишок на 31 грудня 2020 року			
Основні засоби	(3 356)	77	(3 279)
Інші резерви	503	(503)	-
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(2 853)	(426)	(3 279)

17. Прибуток на одну акцію

Примітки	2021 рік	2020 рік	
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру			(5)

345) 2 065

Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	15	206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	(25.86)	9.99	

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 2021 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
<b>Активи</b>			
Інші фінансові активи	155 923	(41)	155 882
Грошові кошти	40 929 (15)	40 914	
Усього	196 852 (56)	196 796	
<b>Зобов'язання</b>			
Інші фінансові зобов'язання	16 268 -	16 268	
Усього	16 268 -	16 268	

Таблиця 18.2 Сфери ризику за 2020 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
<b>Активи</b>			
Інші фінансові активи	290 114	(17)	290 097
Грошові кошти	1 233 (78)	1 155	
Усього	291 347 (95)	291 252	
<b>Зобов'язання</b>			
Інші фінансові зобов'язання	110 789	-	110 789
Усього	110 789 -	110 789	

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 2021 рік	154 312	-	-	42 540 196 852
Усього фінансових інструментів 2020 рік	127 852	-	-	163 495 291 347

Таблиця 18.4. Величина кредитного ризику - внутрішні кредитні рейтинги

Усього	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень	Відсутні кредитні рейтинги	Усього
Усього фінансових інструментів 2021 рік	24 661	-	172 191	196 852
Усього фінансових інструментів 2020 рік	353	-	290 994	291 347

Таблиця 18.5. Фінансові активи, які є простроченими або такими, корисність яких зменшилась

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	196 811	291 330

Знецінена:	41	17
із затримкою платежу до 93 днів	37	15
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	4	2
Усього	196 852	291 347

Таблиця 18.6. Величина кредитного ризику - ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

Усього	Не більше 10% (включно)	Від 10% до 25% (включно)	Від 25% до 50%	Більше 50%
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811	-	-	41
Усього фінансових інструментів 2020 рік	291 252	78	-	17

Таблиця 18.7. Величина кредитного ризику - класи фінансових інструментів

Усього фінансових інструментів	Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	Облігації внутрішньої державної позики	Кошти в Національному банку України	Кореспондентські/поточні рахунки у банках України	Інші фінансові інструменти
Усього фінансових інструментів 2021 рік, з них	-	154 312	16 268	24 661	1 611
під кредитним ризиком	-	-	-	24 661	1 611
Усього фінансових інструментів 2020 рік, з них:	161 032	127 852	880	353	1 230
під кредитним ризиком	-	-	-	353	1 230

Таблиця 18.8. Величина кредитного ризику - типи оцінки очікуваних кредитних збитків

Усього	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії
Усього фінансових інструментів 2021 рік (валова балансова вартість)	196 796	56
852		196

Усього фінансових інструментів 2020 рік (валова балансова вартість) 291 252 95 291 347

Таблиця 18.9. Величина кредитного ризику - методи оцінки очікуваних кредитних збитків

Усього	За індивідуальною оцінкою	За сукупною оцінкою
Усього фінансових інструментів 2021 рік (валова балансова вартість)	42 540	154 312
196 852		
Усього фінансових інструментів 2020 рік (валова балансова вартість)	2 463	288 884
291 347		

Таблиця 18.10. Величина кредитного ризику - зменшення корисності за фінансовими інструментами

Не знецінені POSI активи	Кредитно-знецінені	Усього
Усього фінансових інструментів 2021 рік	196 811	- 41 196 852
Усього фінансових інструментів 2020 рік	291 330	- 17 291 347

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 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 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 2021 року	31 грудня 2020 року		
	На вимогу та менше 1 місяця	Усього		На вимогу та менше 1 місяця
	Усього			
Усього потенційних майбутніх виплат за фінансовими зобов'язаннями	16 268	16		
268	110 789	110 789		

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 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		
АКТИВИ за 2020 рік						
Грошові кошти	1 233	-	-	1 233		
Інші фінансові активи	162 262	10 363	117 489	290 114		
Усього фінансових активів	163 507	10 363	117 489	291 347		

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%, а в 2020 році становила 6.58%. 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 2021 рік -	196 852	196 852	196 852
Усього фінансових інструментів 2020 рік -	291 347	291 347	291 347
Усього фінансові зобов'язання 2021 рік -	16 268	16 268	16 268
Усього фінансові зобов'язання 2020 рік -	110 789	110 789	110 789

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 2021 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 2021 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який виникає через несприятливі коливання курсів іноземних валют. До 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як банківська установа оцінював валютний ризик як несуттєвий та контролював його через дотримання показників лімітів валютної позиції, встановлених Національним банком України. Оцінка валютного ризику здійснювалась за допомогою розрахунку ризикової вартості (VaR) за відкритими валютними позиціями. Враховуючи той факт, що діяльність Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи з 01.07.2021 року не передбачає підтримання відкритих валютних позицій, Розрахунковий центр, відповідно, не наражається на валютний ризик у своїй діяльності.

Таблиця 18.14. Аналіз валютного ризику

	Гривні	Долари США	Євро	Усього
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
Усього непохідних фінансових активів	291 004	316	27	291 347
Усього непохідних фінансових зобов'язань	110 753	36	-	110 789
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2020 року	180 251	280	27	180 558

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.

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

Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу. Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, Розрахунковий центр має наразі дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу, звітування щодо дотримання якого здійснюється щомісячно. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу є показником для оцінки здатності Розрахункового центру, забезпечити виконання зобов'язань учасників клірингу за договорами щодо цінних паперів. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу розраховується як відношення суми зобов'язань у грошових коштах клієнтів особи, що провадить клірингову діяльність, за підсумками клірингу щодо договорів купівлі-продажу цінних паперів, термін виконання зобов'язань за якими настав, до суми вартості попередньо зарезервованих учасниками клірингу грошових коштів (забезпечення зобов'язань) та розміру гарантійного (або інших аналогічного призначення) фонду. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. 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, показник коефіцієнту не перевищував значення 0,7.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

Згідно Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

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

" з дня набрання чинності Ліцензійних умов по 31 грудня 2023 року з коефіцієнтом 0,25;

" у період з 1 січня 2024 року по 31 грудня 2025 року з коефіцієнтом 0,5;

" у період з 1 січня 2026 року по 31 грудня 2027 року з коефіцієнтом 0,75.

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

Станом на 31 грудня 2021 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

31 грудня 2021 року

Капітал першого рівня: 265 154

зареєстрований статутний капітал (примітка 12) 206 700

резервний капітал (примітка 12) 42 753

нерозподілений прибуток на початок 2021 року 15 701

Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму: 9 937

простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості 41

нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 7) 4 229

прибутку на початок звітного року, що був розподілений у 2021 році (примітка 12) 129

збитків поточного року 5 345

витрат майбутніх періодів 193

Капітал другого рівня -

Загалом регулятивний капітал 255 217

20. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 31 грудня 2019 року Розрахунковий центром були сформовані резерви у сумі 2 793 тисяч гривень за зобов'язаннями у справі, що знаходилася у провадженні судів за майновими вимогами до Розрахунковий центру. Зазначена справа була трудовим спором про визнання звільнення з посади працівника Розрахунковий центру незаконним, поновлення на посаді та стягнення з Розрахунковий центру на користь працівника середньої заробітної плати за час вимушеного прогулу, а також стягнення моральної шкоди. У зв'язку з тим, що Розрахунковий центр оцінював ризик програшу даної справи, як високий, був сформований резерв під ймовірні виплати за трудовим спором. Станом на 31 грудня 2020 року у даній справі винесено рішення на користь Розрахунковий центру, в зв'язку з чим резерв в повній сумі розформовано. Станом на 31 грудня 2021 Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.



б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 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 2021 року та на 31 грудня 2020 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 2021 рік

Справедлива вартість за різними моделями оцінки	Усього			справедлива 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

Інвестиційна нерухомість	-	42 401	-	42 401	42 401
Інші фінансові активи	151 631	-	1 570	153 201	
	155 882				
Інші нефінансові активи	-	-	756	756	756
Грошові кошти	40 914	-	-	40 914	40 914

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові зобов'язання	16 268	-	-	16 268	16
Інші нефінансові зобов'язання	-	5 418	-	5 418	5 418

Таблиця 21.2. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2020 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	4 006	-	-	4 006
4 006				

Активи, справедлива вартість яких розкривається

Інвестиційна нерухомість	-	43 215	-	43 215	43 215
Інші фінансові активи	288 884	-	1 213	290 097	
290 097					
Інші нефінансові активи	-	-	690	690	690
Грошові кошти	1 155	-	-	1 155	1 155

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові зобов'язання	110 789	-	-	110 789	
110 789					
Інші нефінансові зобов'язання	-	5 557	-	5 557	5 557

## 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.

До 01 вересня 2020 року до переліку пов'язаних осіб Розрахункового центру був включений ПАТ "Національний депозитарій України". З 01 вересня 2020 року з переліку членів Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" були виключені фізичні особи, які є членами Наглядової ради Розрахункового центру, у зв'язку з чим зник зв'язок пов'язаності для ПАТ "Національний депозитарій України" та Розрахункового центру.

Таблиця 22.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	
Інші пов'язані сторони			
Інші фінансові активи	3	-	-
Грошові кошти	16 268	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	-	-

Таблиця 22.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2021 рік:

Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	
Інші пов'язані сторони			
Процентний дохід	5 155	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	-	-

Інші витрати 196 - - -

Таблиця 22.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
Інші пов'язані сторони					
Інші фінансові активи	161 032	-	-	-	-
Грошові кошти	880	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання	-	6 095	-	-	-

Таблиця 22.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2020 рік:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний	управлінський	персонал
Інші пов'язані сторони					
Процентний дохід	14 579	-	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	18	-	-	-
Інші витрати	197	-	-	-	-

Таблиця 22.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	2021 рік	2020 рік		
Витрати	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Витрати на виплати працівникам	5 198	350	5 514	306
Нарахування річних виплат	1 892	2 130	881	2 107

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 2020 рік протягом 2021 року склала 215 тисяч гривень, а за 2019 рік протягом 2020 року склала 68 тисяч гривень.

Таблиця 22.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	2021 рік	2020 рік		
Витрати	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	1 076	-	336	-

## 23. Події після звітного періоду

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

Військова агресія. 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Управлінський персонал Розрахункового центру прийняв рішення спостерігати за ситуацією з метою запобігання негативним наслідкам військової агресії та внесенню коригувань до фінансової звітності, за необхідності, щойно можна буде оцінити вплив наслідків воєнної агресії Російської Федерації. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України.

			КОДИ
		Дата	16.03.2022
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: 41

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 31.12.2021 р.  
Форма №1-к**

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	7 809	4 229	
первісна вартість	1001	12 168	12 362	
накопичена амортизація	1002	( 4 359 )	( 8 133 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	36 369	35 625	
первісна вартість	1011	51 084	51 312	
знос	1012	( 14 715 )	( 15 687 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	43 215	42 401	
первісна вартість	1016	48 959	48 959	
знос	1017	( 5 744 )	( 6 558 )	
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	115 066	112 283	
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	202 459	194 538
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	11	7
Виробничі запаси	1101	11	7
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	1 213	1 570
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	534	534
з бюджетом	1135	1 151	1 221
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 006	1 006
з нарахованих доходів	1140	3 221	3 575
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	170 609	38 466
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 155	47 004
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 155	47 004
Витрати майбутніх періодів	1170	304	193
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	178 198	92 570
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	4 006	3 580
	1300	384 663	290 688

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	43 015	43 144
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21 417	15 939

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	271 132	265 783
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 279	3 219
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	3 279	3 219
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	58	80
розрахунками з бюджетом	1620	186	232
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	799	1 076
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 496	4 026
Доходи майбутніх періодів	1665	18	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	104 695	16 268
Усього за розділом III	1695	110 252	21 686
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	384 663	290 688

Примітки: ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ  
ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"  
ЗА 2021 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. З огляду на те, що дочірня компанія Розрахункового центру перебуває у стадії ліквідації, цей звіт розкриває інформацію виключно щодо діяльності Розрахункового центру.

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:

- створення нових та розвиток наявних сервісів,
- створення нових продуктів та послуг,
- оптимізація операційних процесів.

В частині створення нових та розвитку наявних сервісів пріоритетними напрямками є розширення переліку клірингових операцій, впровадження нових видів клірингових рахунків, FTP - сервіси для окремих операцій та реалізація можливостей швидкого переблокування клірингових активів щодо коштів між ринками корпоративних та державних цінних паперів.

Створення нових продуктів та послуг передбачає кліринг деривативів (в першу чергу - валютних свопів), вдосконалення ринку РЕПО з контролем ризиків та впровадження технологій клірингу за правочинами щодо цінних паперів, що укладаються з розрахунковим циклом T+n.

Оптимізація операційних процесів в першу чергу передбачає автоматизацію окремих клірингових операцій. Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність Розрахункового центру є, в першу чергу, 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. Також важливим фактором є реалізація Меморандуму про взаєморозуміння між Урядом України, Європейським банком реконструкції та розвитку, Американською торговельною палатою в Україні та Агентством США з міжнародного розвитку щодо створення національного механізму біржової торгівлі на ринках капіталу та організованих товарних ринках (NEXT-UA).

Інформація про дочірні компанії. Розрахунковий центр є материнською компанією і володіє часткою в розмірі 100% від розміру статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю "Міжрегіональний фондовий 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 2021 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 2021 року штат Розрахункового центру складав 56 осіб, а станом на кінець 2021 року штат Розрахункового центру складав 41 особу.

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

За підсумками 2021 року зростання реального внутрішнього валового продукту (ВВП), за оцінками Національного банку України, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне пожвавлення було повільнішим, ніж очіувалося. Серед причин - стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких врожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії, а також стрімкіша фіскальна консолідація. Саме завдяки сприятливим умовам торгівлі дефіцит поточного рахунку був незначним у 2021 році, однак надалі він помірно розшириться внаслідок зростання внутрішнього попиту.

Подальший прогрес у співпраці з Міжнародним валютним фондом (МВФ) є одним з основних чинників, які сприятимуть стійкішому економічному розвитку. Фінансування МВФ суттєво підтримало українську економіку у 2020-2021 роках. Співпраця з МВФ матиме не менш вагоме значення і надалі - особливо в умовах нинішнього погіршення інформаційного фону на тлі напруженої геополітичної ситуації та посилення конкуренції країн з ринками, що розвиваються, за іноземний капітал через жорсткіші монетарні умови у світі.

Після проходження піку восени 2021 року інфляція знижувалась, але повільніше, ніж очіувалося, а фундаментальний інфляційний тиск навіть посилювався. Наприкінці 2021 року інфляція знижувалась завдяки рекордним врожаєм і корекції окремих світових цін на продовольство, ефектам від зміцнення гривні в попередні місяці, вичерпанню низької бази порівняння та посиленню монетарної політики. Стримували інфляцію також адміністративні рішення щодо фіксації тарифів на деякі житлово-комунальні послуги (ЖКП). У результаті зростання споживчих цін сповільнилося з пікових 11% у вересні до 10% у грудні.

Водночас швидшому сповільненню інфляції завадили перенесення на вартість товарів і послуг подальшого зростання світових цін на енергоносії та тиск з боку інших виробничих витрат бізнесу, у тому числі й на оплату праці. Також зберігався вплив стійкого споживчого попиту. Це, зокрема, мало наслідком подальше зростання базової інфляції до 7,9% на кінець року.

За результатами торгів на організованих ринках капіталу протягом січня-листопада 2021 року обсяг торгів фінансовими інструментами склав 413,65 мільярдів гривень. Протягом січня-листопада 2021 року порівняно з даними аналогічного періоду 2020 року обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу збільшився на 46,39% (січень-листопад 2020 року - 282,56 мільярдів гривень).

Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом зазначеного періоду зафіксовано з облігаціями внутрішньої державної позики (ОВДП) - 407,58 мільярдів гривень (98,53% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу протягом січня-листопада поточного року). Обсяг торгів деривативними контрактами (опціонними сертифікатами та ф'ючерсними контрактами) на операторах організованих ринків капіталу склав 56,31 мільйонів гривень, або 0,01%.

Обсяг торгів фінансовими інструментами протягом січня-листопада 2021 року на операторах організованих ринків капіталу на вторинному ринку становив 99,87% від загального обсягу торгів фінансовими інструментами протягом зазначеного періоду.

У січні-листопаді 2021 року обсяг торгів поза організованим ринком капіталу склав 512,17 мільярдів гривень. Торги деривативними контрактами за цей період склали 5,43 мільярдів гривень, або 1,06% від загального обсягу торгів поза організованими ринками капіталу.



## Ліквідність та зобов'язання

Розрахунковий центр у звітному році у період до 30 червня 2021 року як банківська установа здійснював управління ліквідністю із використанням депозитних сертифікатів Національного банку України та облігацій внутрішньої державної позики.

Протягом першого півріччя 2021 року не зафіксовано жодного факту недотримання граничних значень економічних нормативів, встановлених Національним банком України для банківських установ.

З 01.07.2021 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 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 Розрахункового 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 з розбудови СУІБ у 2021 році також можна виділити:

" придбання, встановлення та налагодження сучасного обладнання, що дозволило модернізувати систему відео-нагляду Розрахункового центру. Встановлене нове обладнання (відео реєстратори та комутатор мережі) підтримує вже існуючі аналогові камери та одночасно забезпечує повну сумісність з новими IP камерами, що дозволяє у подальшому поступово модернізувати всю систему відео-нагляду, що використовується;

" організацію та проведення робіт з сервісного обслуговування та оновлення системи пожежогасіння у серверних кімнатах Розрахункового центру;

" забезпечення контролю за доступом до інформаційних ресурсів Розрахункового центру шляхом оформлення карток та надання доступу користувачам відповідно до Положення про розмежування доступу до інформаційних ресурсів публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"; моніторингу та виявлення можливих каналів несанкціонованого витоку службової інформації з інформаційних систем Розрахункового центру за допомогою звітів ADAudit Plus щодо невдалих спроб аутентифікацій при вході з локальних робочих місць до домену Розрахункового центру, повідомлень щодо подій інформаційної безпеки, що формуються міжмережевим екраном на базі Fortinet FG-100E, звітів з управління інцидентами безпеки інформації та автоматизації процесу управління інцидентами безпеки інформації на базі ПЗ Safetica;

" прийняття участі у підготовці та затвердженні акту категоризації об'єкта критичної

інфраструктури ПАТ "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" у складі робочої групи, що було створено наказом Голови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №45 від 31.03.2021 "Про затвердження Переліку об'єктів критичної інфраструктури фінансового сектору".

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 26-річний досвід роботи у сфері біржової торгівлі, біржових технологій та клірингу.

Член Правління Константинов Олексій Анатолійович має 29-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 18-річний досвід роботи на фінансовому ринку у юридичній та економічній сфері.

Член Правління Комісаров Євген Анатолійович протягом 18-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 та депозитними сертифікатами Національного банку України. Отримані проценти за вкладеннями у ці фінансові інструменти є основним джерелом надходжень у 2021 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 2021 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.

Протягом першого півріччя 2021 року перелік пов'язаних осіб визначався відповідно до вимог, встановлених Національним банком України. Після трансформації Розрахункового центру в небанківську фінансову установу, у другому півріччі 2021 року пов'язані особи визначались 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:

- о придбання державних цінних паперів, номінованих як у гривні, так і в іноземній валюті;
- о розміщення коштів у депозити в банках;
- о 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 Розрахунковим центром є:

- о колегіальність прийняття рішення;
- о централізація управління інвестиціями;
- о централізований контроль за проведеними інвестиціями;
- о інвестування в інструменти з мінімальним кредитним і ринковим ризиками та ризиком

ліквідності.

У 2021 році до 30 червня 2021 року Розрахунковий центр як банківська установа здійснював фінансові інвестиції у ОВДП, а також в депозитні сертифікати Національного банку України. З 01 липня 2021 року єдиним інструментом фінансових інвестицій є ОВДП. Станом на 01 січня 2022 року загальний обсяг інвестицій в ОВДП склав 154 312 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.

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 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 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, 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.

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 2022 році заплановані заходи щодо впровадження вимог Стандартів корпоративного управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків, затверджених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНSOVA ЗВІТНІСТЬ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

ЗА 2021 РІК

Загальна інформація про консолідовану фінансову звітність

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

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

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

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

Дата кінця звітного періоду: 31 грудня 2021 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Рік, що закінчується 31 грудня 2021 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 2021 року	31 грудня 2020 року		
<b>АКТИВИ</b>				
Основні засоби	3	35 625	36 369	
Інвестиційна нерухомість	4	42 401	43 215	
Нематеріальні активи	5	4 229	7 809	
Інші фінансові активи	6	155 894	290 109	
Інші нефінансові активи	7	756	690	
Необоротні активи, утримувані для продажу	8	3 580	4 006	
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток			1 006	1 006
Грошові кошти	9	47 004	1 155	
Витрати майбутніх періодів		193	304	
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>290 688</b>	<b>384 663</b>	
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>				
Інші фінансові зобов'язання	10	16 268	104 695	
Інші нефінансові зобов'язання	11	5 418	5 557	
Відстрочене податкове зобов'язання	16	3 219	3 279	
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>		<b>24 905</b>	<b>113 531</b>	
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>				
Статутний капітал	12	206 700	206 700	
Нерозподілений прибуток		15 939	21 417	
Резервний фонд	12	43 144	43 015	
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>265 783</b>	<b>271 132</b>	
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>290 688</b>	<b>384 663</b>	

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

16.03.2022

35917889

**Консолідований звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2021 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	9 574	7 766
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 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	9 574	7 766
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	5 708	4 488
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	( 36 302 )	( 37 664 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 709 )	( 1 081 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 21 729 )	( 26 491 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	18 847	26 367
Інші доходи	2240	670	2 968
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 329 )	( 378 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 2 868 )	( 210 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	2 256
збиток	2295	( 5 409 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	60	-529
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	1 727
збиток	2355	( 5 349 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5 349	1 727
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
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	253	172
Витрати на оплату праці	2505	21 867	23 833
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 153	4 555
Амортизація	2515	3 129	3 021
Інші операційні витрати	2520	7 609	7 164
Разом	2550	37 011	38 745

## 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	-0,025880	0,008360
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	2021 рік	2020 рік		
Дохід від звичайної діяльності				
Процентний дохід	13	18 518	25 989	
Дохід отриманий від надання клірингових послуг			9 100	6 964
Витрати на виплати працівникам		(26 020)		(28 368)
Амортизаційні витрати	3,4,5	(3 129)	(3 021)	
Інші витрати	14	(7 927)	(7 469)	
Інші прибутки (збитки)	15	6 457	8 229	
Втрати від зменшення корисності активів	5	(2 442)	-	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	(5 443)	2 324		
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9			6,9	34
				(68)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(5 409)	2 256	
Витрати з податку на прибуток	16	60	(529)	
Прибуток (збиток) за рік	16,17	(5 349)	1 727	
Інший сукупний дохід	-	-		
Усього сукупного доходу за рік		(5 349)	1 727	
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень)	17	(25.88)	8.36	
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

14.03.2022

35917889

### Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік  
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	15 682	12 619
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	16 577	2 776
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	4
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	352	134
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 381 )	( 463 )
Праці	3105	( 22 019 )	( 22 279 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4 426 )	( 4 614 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 456 )	( 2 292 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 1 760 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 )	( 68 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 447 )	( 464 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 104 666 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 7 791 )	( 7 325 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-107 126	-21 440
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	134 925	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	18 494	23 607
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	( 0 )	( 5 663 )
необоротних активів	3260	( 433 )	( 1 614 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>152 986</b>	<b>16 330</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>45 860</b>	<b>-5 110</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 155	6 167
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-11	98
Залишок коштів на кінець року	3415	47 004	1 155

Примітки: Консолідований звіт про рух грошових коштів (прямої метод)

Примітки	2021 рік	2020 рік
Грошові кошти від операційної діяльності		
Дохід отриманий від надання клірингових послуг	8 759	6 871
Процентні доходи, що отримані	18 494	23 607
Процентні витрати, що сплачені	(358)	(407)
Комісійні доходи, що отримані	543	794
Комісійні витрати, що сплачені	(22)	(27)
Інші отримані операційні доходи	6 382	4 956

Витрати на утримання персоналу, сплачені	(26 445)	(26 921)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(8 247)	(7 592)
Податок на прибуток, сплачений	-	(1 750)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою	(2)	(2)

Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях (896) (471)

Зміни в операційних активах та зобов'язаннях

Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів

Інші активи 289 (152)

Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань

Кошти банків (12 233) 4 235

Кошти клієнтів (92 433) (1 335)

Інші зобов'язання 16 577 (42)

Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності (88 696) 2 235

Грошові кошти від інвестиційної діяльності

Придбання основних засобів (239) (64)

Придбання та капіталізація нематеріальних активів (193) (1 550)

Грошові кошти від операцій з цінними паперами 134 925 (5 663)

Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності 134 493 (7 277)

Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності - -

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

98

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів 45 786 (4 944)

ГРОШОВІ КОШТИ на початок року 9 1 233 6 177

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року 9 47 019 1 233

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
<b>Розподіл прибутку:</b>	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	129	-129	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
<b>Внески учасників:</b>	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
<b>Вилучення капіталу:</b>	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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	129	-5 478	0	0	-5 349	0	-5 349
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	206 700	0	0	43 144	15 939	0	0	265 783	0	265 783

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

Примітки

Статутний капітал

Нерозподілений прибуток

Резервний фонд

Усього власного капіталу

31 грудня 2019 року

206 700

20 777

41 928 269 405



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

### **1. Інформація про Розрахунковий центр**

Діяльність Розрахункового центру. Розрахунковий центр було утворено на базі Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у 2013 році, здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, Розрахунковий центр 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-РШ від 10 серпня 2021 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків. У відповідності до вимог Статуту Розрахунковий центр здійснює такі види клірингової діяльності:

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

Розрахунковий центр має право також:

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

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

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на організованому ринку капіталу та поза ним. Згідно з законодавчими вимогами до порядку проведення клірингової діяльності Розрахунковий центр забезпечує зниження ризиків та гарантії проведення грошових розрахунків за операціями з цінними паперами шляхом стовідсоткового попереднього резервування коштів учасників клірингу та впровадження програмно-автоматизованих рішень, що дозволяють забезпечити постійний контроль розміру грошових зобов'язань учасників клірингу сумі коштів, що передана Розрахунковому центру для забезпечення грошових розрахунків.

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

учасником клірингу, який є стороною договору РЕПО, своїх зобов'язань за договором РЕПО.

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

" діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;

" облік прав та зобов'язань учасників клірингу, їх клієнтів та Центрального контрагента (якщо кліринг здійснюється за участю центрального контрагента) за правочинами щодо цінних паперів, облік інформації про кошти, цінні папери, що заблоковані для виконання цих правочинів, а також облік внесків учасників клірингу до гарантійного фонду (у разі його створення);

" підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;

" виконання функцій центрального контрагента;

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

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

" встановлення порядку формування тарифів на клірингові послуги, які не надаються іншими суб'єктами господарювання, в якому передбачити чіткий, вичерпний перелік складових послуг, підстави, умови та порядок їх перерахунку;

" створення консультативно-дорадчого органу, третину членів якого б становили представники професійних учасників фондового ринку.

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

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центра є Національний банк України. Станом на 31 грудня 2021 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 31 грудня

2021 року, % 31 грудня

2020 року, %

Національний банк України 83.549104 83.549104

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

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України" 3.207547  
3.207547

Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" 3.222060  
3.222060

АТ "Перший український міжнародний банк" 2.781809 2.781809

ПАТ "Національний депозитарій України" 0.079825 0.079825

Юридичні особи 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 29 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення") відсутній.

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

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

Частка власності (%)	
Назва Країна здійснення операційної діяльності 31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 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 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.

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

Звітність Розрахункового центру. Відповідно до вимог чинного 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 Банку 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 Кодексом корпоративного управління у звітному році не було.

Загальні збори акціонерів. У звітному році були проведені Загальні збори акціонерів 26 квітня 2021 року (річні збори), 03 лютого та 30 липня 2021 року (позачергові збори з метою здійснення трансформації Розрахункового центру в небанківську фінансову установу). Інформація про порядок денний та прийняті рішення розміщені на офіційному сайті Розрахункового центру.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у 2021 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 2021 року проведено 17 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 22 засідання Наглядової ради (із них 3 очні засідання та 19 заочних засідань).

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом 2021 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 2021 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках оцінки ключових показників ефективності за 2020 рік голови та членів Правління, проведення оцінки діяльності Правління за 2020 рік;
- " питання контролю за системою внутрішнього контролю;
- " питання звітності та взаємодії з акціонерами;
- " питання самоконтролю діяльності Наглядової ради;
- " питання трансформації ПАТ "Розрахунковий центр" в небанківську фінансову установу;
- " надання згоди на вчинення значних правочинів;
- " інше.

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

Правління Товариства: Правління діяло у 2021 році у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітнього періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у 2021 році Правлінням проведено 54 засідання, 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, проектів типових умов додаткових договорів з клієнтами, припинення банківської діяльності Розрахункового центру без припинення юридичної особи, змін до тарифів на послуги Розрахункового центру, розгляду квартальних звітів з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, розгляду та затвердження фінансової звітності (проміжної) 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.

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Знецінення фінансових активів. Розрахунковий центр застосовує колективний підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків за депозитними сертифікатами, емітованими Національним банком України та облігаціями внутрішньої державної позики, а кореспондентський/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/кореспондентських 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.

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України. Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України, обліковуються за амортизованою вартістю і є частиною операційної діяльності Розрахункового центру.

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). 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 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 починається з місяця, наступного за місяцем, в якому об'єкт основних засобів оприбутковано на баланс, і припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта. При нарахуванні амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод.

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 починається з місяця, наступного за місяцем, в якому об'єкт нематеріальних активів оприбутковано на баланс, і припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта нематеріальних активів.

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. 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 дотримуватись 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. Група 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 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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, якщо існує висока вірогідність того, що Розрахунковий центр отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені.

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, кореспондентських 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. 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 2021 року	31 грудня 2020 року
Гривня / 1 долар США	27,2782	28,2746
Гривня / 1 євро	30,9226	34,7396

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. 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 Групі відсутнє юридичне або очікуване зобов'язання здійснювати пенсійні або інші подібні виплати.

У Групі 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 2021 та 2020 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 Групи 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.

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 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 2022 року:

Зміни до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу". IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона набуває внаслідок об'єднання. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, набувачі повинні використовувати визначення активу та зобов'язання і відповідні вказівки, викладені у Концепції, прийнятій Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, набувачі повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Також з 1 січня 2022 року введено виняток, згідно з яким для деяких видів зобов'язань та умовних зобов'язань компанії, що застосовують IFRS 3, мають замість Концептуальних основ посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Оціночні зобов'язання, умовні зобов'язання та умовні активи". Правління очікує, що цей виняток залишиться в IFRS 3 доти, доки визначення зобов'язання в IAS 37 відрізнятиметься від визначення в останній версії Концептуальних основ. Рада директорів планує розглянути можливість узгодження визначень у рамках проекту з внесення цільових покращень у IAS 37.

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби". У поточній редакції пункту 17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування. З 1 січня 2022 року забороняється віднімати від вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених товарів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

МСБО (IAS) 37 "Оціночні резерви, умовні зобов'язання та умовні активи". На даний час пункт 68 IAS 37 не уточнює, які витрати слід включати в оцінку витрат на виконання контракту з метою оцінки того, чи цей договір є обтяжливим. Дослідження, проведене Комітетом з інтерпретації МСФЗ, показало, що розбіжність у поглядах на те, які витрати включати може призвести до істотних відмінностей у фінансовій звітності компаній, що укладають деякі типи договорів. З 1 січня 2022 року до пункту 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають:

" додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прями витрати на оплату праці та матеріали; і

" розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання, серед інших, також і даний договір.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Пункт D16 (a) IFRS 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (a) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб

скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом В3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену позичальником або кредитором від імені один одного.

МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство". На даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано. Ця поправка привела у відповідність вимоги IAS 41 щодо оцінки справедливої вартості з вимогами інших стандартів МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Поправка до МСФЗ 16 стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказується. Правління отримало інформацію про можливу плутанину у зв'язку з вимогами щодо стимулів до оренди, проілюстровані у прикладі 13 IFRS 16. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Рада вирішила усунути можливість плутанини, виключивши з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна.

1 січня 2023 року:

" МСФЗ (IFRS) 17 Договори страхування" (зі змінами, опублікованими в 2020 - 2021 роках);

" Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань як короткострокові та довгострокові;

" Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", до Практичних рекомендацій № 2 з МСФЗ "Формування суджень щодо суттєвості";

" Зміни до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки" - Визначення облікових оцінок.

Зазначені поправки до МСФЗ/МСБО не вплинули на консолідовану фінансову звітність Розрахункового центру.

### 3. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
Усього				
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року			2 512 33 696 879	398 37 485
Первісна вартість	2 512 39 733 5 757	3 355 51 357		
Знос -	(6 037)(4 878)	(2 957)(13 872)		
Надходження -	- 26	38 64		
Поліпшення -	- -	- -		
Вибуття -	- -	(1) (46)	(47)	
Первісна вартість	- -	(107) (230)	(337)	
Знос -	- 106	184 290		
Амортизаційні нарахування-		(694) (323)	(116) (1 133)	
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року			2 512 33 002 581	274 36 369
Первісна вартість	2 512 39 733 5 676	3 163 51 084		
Знос -	(6 731)(5 095)	(2 889)(14 715)		
Надходження -	- 41	114 155		
Поліпшення -	53 31	- 84		

Вибуття	-	-	-	-	-		
Первісна вартість	-	-	-	(11)	(11)		
Знос	-	-	11	11			
Амортизаційні нарахування-		(696)	(195)	(92)	(983)		
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	2 512	39 786	5 748	3 266	51 312	296	35 625
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 266	51 312		
Знос	-	(7 427)	(5 290)	(2 970)	(15 687)		

Група станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року не має:

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

" оформлених у заставу основних засобів та нематеріальних активів;

" основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж;

" нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 31 грудня 2021 року складає 6 820 тисяч гривень (31 грудня 2020 року - 6 348 тисяч гривень).

#### 4. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 44 029

Первісна вартість 48 959

Знос (4 930)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 43 215

Первісна вартість 48 959

Знос (5 744)

Амортизаційні нарахування(814)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 42 401

Первісна вартість 48 959

Знос (6 558)

Група станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 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 2021 року та на 31 грудня 2020 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у 2021 році та 2020 році не укладались.

#### 5. Нематеріальні активи

Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 7 511

Первісна вартість 10 833

Знос (3 322)

Поліпшення 1 550

Вибуття (178)

Первісна вартість (215)

Знос 37

Амортизаційні нарахування(1 074)

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)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисячі гривень. Група станом на 31 грудня 2021 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 року і 2020 року 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 2021 року	31 грудня 2020 року
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	154 312	127 852
Нараховані доходи за кліринговими послугами	1 032	762
Нараховані доходи за послугами оренди	579	468
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(41)	(17)
за справедливою вартістю		
Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю	12	12
Балансова вартість інших фінансових активів	155 894	290 109

За справедливою вартістю оцінюються інші фінансові активи, які складаються з акцій ПАТ "Національний депозитарій України" у сумі 10 тисяч гривень та акції ПАТ "Українська біржа" у сумі 2 тисячі гривень.

### Таблиця 6.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших фінансових активів

Рух резервів	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(8)
Зміна резерву(9)	
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)

## 7. Інші нефінансові активи

### Таблиця 7.1. Інші нефінансові активи

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Передоплата за послуги	534	614
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	215	145
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	7	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	-	(80)
Балансова вартість інших нефінансових активів	756	690

### Таблиця 7.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів Усього

Залишок станом на 31 грудня 2019 року (80)  
 Зміна резерву -  
 Залишок станом на 31 грудня 2020 року (80)  
 Зміна резерву 80  
 Залишок станом на 31 грудня 2021 року -

8. Необоротні активи, утримувані для продажу  
 Усього

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року 4 006  
 Балансова вартість на 31 грудня 2020 року 4 006  
 Уцінка (примітка 14)(426)  
 Балансова вартість на 31 грудня 2021 року 3 580

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

9. Грошові кошти

Таблиця 9.1. Грошові кошти

за амортизованою балансовою вартістю 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року

Кошти в Національному банку України 16 268 880  
 Поточні рахунки у банках України 30 751 353  
 Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на поточних та кореспондентських рахунках в банках України (15) (78)  
 Балансова (амортизована) вартість 47 004 1 155

Таблиця 9.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

Усього

Залишок станом на 31 грудня 2019 року (10)  
 Зміна резерву (59)  
 Курсові різниці (9)  
 Залишок станом на 31 грудня 2020 року (78)  
 Зміна резерву 60  
 Курсові різниці 3  
 Залишок станом на 31 грудня 2021 року (15)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів

31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року

Кошти в Національному банку України 16 268 880  
 Поточні рахунки у банках України 30 751 353  
 Балансова (амортизована) вартість 47 019 1 233

10. Інші фінансові зобов'язання

за амортизованою балансовою вартістю 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року

За коштами клієнтів, допущеними до клірингу

Кошти банків 3 972 12 233  
 Кошти юридичних осіб 12 296 92 434  
 Нараховані витрати за коштами банків та юридичних осіб - 28

Балансова (амортизована) вартість 16 268 104 695

11. Інші нефінансові зобов'язання

31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками 2 834 3 255

Забезпечення оплати відпусток працівників	1 192	1 241
Доходи майбутніх періодів	1 080	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток		232
	186	
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	80	58
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 418	5 557

## 12. Статутний капітал, резервні та інші фонди

### Кількість акцій

в обігу, одиниць      Статутний капітал

Залишок на 31 грудня 2019 року      206 700      206 700

Залишок на 31 грудня 2020 року      206 700      206 700

Залишок на 31 вересня 2021 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 2021 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2020 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





Витрати із страхування	(40)	(43)	
Витрати на маркетинг та рекламу	(33)	(9)	
Інші	(510)	(310)	
Усього інших адміністративних та операційних витрат			(7 927)(7 469)

15. Інші прибутки (збитки)

	2021 рік	2020 рік	
Дохід від операційної оренди	5 332	4 483	
Комісійні доходи	474	801	
Зменшення/(збільшення) резервів за забезпеченнями	382	2 793	
Інші доходи	302	94	
Результат від операцій з іноземною валютою	(2)	(2)	
Результат від переоцінки іноземної валюти	(8)	87	
Комісійні витрати	(23)	(27)	
Усього інших операційних доходів	6 457	8 229	

16. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 16.1. Витрати з податку на прибуток

	2021 рік	2020 рік	
Поточний податок на прибуток	-	(103)	
Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць	60	(426)	
Усього витрати з податку на прибуток	60	(529)	

Таблиця 16.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	2021 рік	2020 рік	
Прибуток до оподаткування	(5 409)	2 594	
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	974	(467)	
Вплив тимчасових різниць	60	(426)	
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	364	(974)	

Витрати з податку на прибуток 60 (529)

Таблиця 16.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

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

Таблиця 16.4. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

	Залишок на 31 грудня 2019 року	Визнані в прибутках/збитках
Залишок на 31 грудня 2020 року		
Основні засоби	(3 356) 77	(3 279)
Інші резерви	503 (503)	-
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(2 853) (426)	(3 279)

17. Прибуток на одну акцію

Примітки	2021 рік	2020 рік
----------	----------	----------

Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру (5  
349) 1 727

Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	15	206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	(25.88)	8.36	

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 2021 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
<b>Активи</b>			
Інші фінансові активи	155 935	(41)	155 894
Грошові кошти	47 019 (15)	47 004	
Усього	202 954 (56)	202 898	
<b>Зобов'язання</b>			
Інші фінансові зобов'язання	16 268 -	16 268	
Усього	16 268 -	16 268	

Таблиця 18.2 Сфери ризику за 2020 рік

	Вартість під ризиком	Резерв під зменшення корисності	Балансова вартість
<b>Активи</b>			
Інші фінансові активи	290 126	(17)	290 109
Грошові кошти	1 233 (78)	1 155	
Усього	291 359 (95)	291 264	
<b>Зобов'язання</b>			
Інші фінансові зобов'язання	104 695	-	104 695
Усього	104 695 -	104 695	

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 НБУ 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 2021 рік	154 312	-	-	48 642 202 954
Усього фінансових інструментів 2020 рік	127 852	-	-	163 507 291 359

Таблиця 18.4. Величина кредитного ризику - внутрішні кредитні рейтинги

Усього	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень	Відсутні кредитні рейтинги	Усього
Усього фінансових інструментів 2021 рік	30 751	-	172 203	202 954
Усього фінансових інструментів 2020 рік	353	-	291 006	291 359

Таблиця 18.5. Фінансові активи, які є простроченими або такими, корисність яких зменшилась

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	202 913	291 342

Знецінена:	41	17
із затримкою платежу до 93 днів	37	15
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	4	2
Усього	202 954	291 359

Таблиця 18.6. Величина кредитного ризику - ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

Усього	Не більше 10% (включно)	Від 10% до 25% (включно)	Від 25% до 50%	Більше 50%
Усього фінансових інструментів 2021 рік	202 913	-	-	41
Усього фінансових інструментів 2020 рік	291 264	78	-	17

Таблиця 18.7. Величина кредитного ризику - класи фінансових інструментів

Усього фінансових інструментів	Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	Облігації внутрішньої державної позики	Кошти в Національному банку України	Кореспондентські/поточні рахунки у банках України	Інші фінансові інструменти
Усього фінансових інструментів 2021 рік, з них	-	154 312	16 268	30 751	1 623
під кредитним ризиком	-	-	-	30 751	1 623
Усього фінансових інструментів 2020 рік, з них:	161 032	127 852	880	353	1 242
під кредитним ризиком	-	-	-	353	1 242

Таблиця 18.8. Величина кредитного ризику - типи оцінки очікуваних кредитних збитків

Усього	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії
Усього фінансових інструментів 2021 рік (валова балансова вартість)	202 898	56
Усього фінансових інструментів 2020 рік (валова балансова вартість)	291 264	95

Таблиця 18.9. Величина кредитного ризику - методи оцінки очікуваних кредитних збитків

Усього	За індивідуальною оцінкою	За сукупною оцінкою
Усього фінансових інструментів 2021 рік (валова балансова вартість)	48 642	154 312
Усього фінансових інструментів 2020 рік (валова балансова вартість)	2 475	288 884

Таблиця 18.10. Величина кредитного ризику - зменшення корисності за фінансовими інструментами

Не знецінені POSI активи Кредитно-знеціненні		Усього
Усього фінансових інструментів 2021 рік	202 913 -	41 202 954
Усього фінансових інструментів 2020 рік	291 342 -	17 291 359

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 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 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 2021 року	31 грудня 2020 року		
	На вимогу та менше 1 місяця	Усього	На вимогу та менше 1 місяця	Усього
Усього потенційних майбутніх виплат за фінансовими зобов'язаннями	16 268	16 268	16 268	16 268
	104 695	104 695		

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 2021 рік				
Грошові кошти	47 019	-	-	47 019
Інші фінансові активи	11 385	29 805 114 745		155 935
Усього фінансових активів	58 404	29 805 114 745		202 954
АКТИВИ за 2020 рік				
Грошові кошти	1 233	-	-	1 233
Інші фінансові активи	162 274	10 363 117 489		290 126
Усього фінансових активів	163 507	10 363 117 489		291 359

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%, а в 2020 році становила 6.58%. 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 2021 рік -	202 954	202 954	202 954
Усього фінансових інструментів 2020 рік -	291 359	291 359	291 359
Усього фінансові зобов'язання 2021 рік -	16 268	16 268	16 268
Усього фінансові зобов'язання 2020 рік -	104 695	104 695	104 695

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 2021 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 2021 рік також був встановлений на нульовому рівні.

Валютний ризик - наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який виникає через несприятливі коливання курсів іноземних валют. До 01.07.2021 року Розрахунковий центр, як банківська установа оцінював валютний ризик як несуттєвий та контролював його через дотримання показників лімітів валютної позиції, встановлених Національним банком України. Оцінка валютного ризику здійснювалась за допомогою розрахунку ризикової вартості (VaR) за відкритими валютними позиціями.

Враховуючи той факт, що діяльність Розрахункового центру, як небанківської фінансової установи з 01.07.2021 року не передбачає підтримання відкритих валютних позицій, Розрахунковий центр, відповідно, не наражається на валютний ризик у своїй діяльності.

Таблиця 18.14. Аналіз валютного ризику

	Гривні	Долари США	Євро	Усього
Усього непохідних фінансових активів	202 954	-	-	202 954
Усього непохідних фінансових зобов'язань	16 268	-	-	16 268
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2021 року	186 686	-	-	186 686
Усього непохідних фінансових активів	291 016	316	27	291 359
Усього непохідних фінансових зобов'язань	104 659	36	-	104 695
Чиста валютна позиція на 31 грудня 2020 року	186 357	280	27	186 664

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.

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

Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу. Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, Розрахунковий центр має наразі дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу, звітування щодо дотримання якого здійснюється щомісячно. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу є показником для оцінки здатності Розрахункового центру, забезпечити виконання зобов'язань учасників клірингу за договорами щодо цінних паперів. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу розраховується як відношення суми зобов'язань у грошових коштах клієнтів особи, що провадить клірингову діяльність, за підсумками клірингу щодо договорів купівлі-продажу цінних паперів, термін виконання зобов'язань за якими настав, до суми вартості попередньо зарезервованих учасниками клірингу грошових коштів (забезпечення зобов'язань) та розміру гарантійного (або інших аналогічного призначення) фонду. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. 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, показник коефіцієнту не перевищував значення 0,7.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

Згідно Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової

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

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

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

Станом на 31 грудня 2021 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

31 грудня 2021 року

Капітал першого рівня:	265 154
зареєстрований статутний капітал (примітка 12)	206 700
резервний капітал (примітка 12)	42 753
нерозподілений прибуток на початок 2021 року	15 701
Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму:	9 937
простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості	41
нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 7)	4 229
прибутку на початок звітного року, що був розподілений у 2021 році (примітка 12)	129
збитків поточного року	5 345
витрат майбутніх періодів	193
Капітал другого рівня	-
Загалом регулятивний капітал	255 217

## 20. Потенційні зобов'язання

### а) Розгляд справ у суді

Станом на 31 грудня 2019 року Розрахунковий центром були сформовані резерви у сумі 2 793 тисяч гривень за зобов'язаннями у справі, що знаходилася у провадженні судів за майновими вимогами до Розрахунковий центру. Зазначена справа була трудовим спором про визнання звільнення з посади працівника Розрахунковий центру незаконним, поновлення на посаді та стягнення з Розрахунковий центру на користь працівника середньої заробітної плати за час вимушеного прогулу, а також стягнення моральної шкоди. У зв'язку з тим, що Розрахунковий центр оцінював ризик програшу даної справи, як високий, був сформований резерв під ймовірні виплати за трудовим спором. Станом на 31 грудня 2020 року у даній справі винесено рішення на користь Розрахунковий центру, в зв'язку з чим резерв в повній сумі розформовано. Станом на 31

грудня 2021 Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 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 2021 року та на 31 грудня 2020 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 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 2021 рік

Справедлива вартість за різними моделями оцінки	Усього			справедлива вартість		
	Рівень I	Рівень II	Рівень III	Усього балансова вартість		
Активи, які оцінюються за справедливою вартістю						
Інвестиції в цінні папери	-	-	12	-	12	12
Необоротні активи, утримувані для продажу			3 580	-	-	3 580
			3 580			
Активи, справедлива вартість яких розкривається						
Інвестиційна нерухомість	-	42 401	-	-	42 401	42 401
Інші фінансові активи	151 631	-	-	1 570	153 201	
	155 882					
Інші нефінансові активи	-	-	756	-	756	756
Грошові кошти	47 004	-	-	47 004	47 004	



Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові зобов'язання	16 268	-	-	16 268	16
268					
Інші нефінансові зобов'язання	-	5 418	-	5 418	5 418
Таблиця 21.2. Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за 2020 рік					
Справедлива вартість за різними моделями оцінки	Усього балансова вартість			Усього	справедлива
вартість					
Рівень I	Рівень II	Рівень III			

Активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Інвестиції в цінні папери	-	-	12	12	12
Необоротні активи, утримувані для продажу	4 006	-	-	-	4 006
4 006					

Активи, справедлива вартість яких розкривається

Інвестиційна нерухомість	-	43 215		43 215	43 215
Інші фінансові активи	288 884	-	1 213	290 097	
290 097					
Інші нефінансові активи	-	-	690	690	690
Грошові кошти	1 155	-	-	1 155	1 155

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається

Інші фінансові зобов'язання	104 695	-	-	104 695	695
104 695					
Інші нефінансові зобов'язання	-	5 557	-	5 557	5 557

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.

До 01 вересня 2020 року до переліку пов'язаних осіб Розрахункового центру був включений ПАТ "Національний депозитарій України". З 01 вересня 2020 року з переліку членів Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" були виключені фізичні особи, які є членами Наглядової ради Розрахункового центру, у зв'язку з чим зник зв'язок пов'язаності для ПАТ "Національний депозитарій України" та Розрахункового центру.

Таблиця 22.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
сторони			
Інші фінансові активи	3	-	-
Грошові кошти	16 268	-	-

Таблиця 22.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2021 рік:

Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
сторони			

Процентний дохід	5 155	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	-	-
Інші витрати	196	-	-

Таблиця 22.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані сторони
----------------------	----------------------------------	------	-------------------

Інші фінансові активи	161 032	-	-
Грошові кошти	880	-	-

Таблиця 22.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2020 рік:

Материнська компанія	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані сторони
----------------------	----------------------------------	------	-------------------

Процентний дохід	14 579	-	-
Інші прибутки (збитки)	36	-	-
Інші витрати	197	-	-

Таблиця 22.5. Виплати та нарахування з оплати праці провідному управлінському персоналу:

2021 рік	2020 рік		
Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Витрати на виплати працівникам	5 198	350	5 589
Нарахування річних виплат	1 892	2 130	881
			2 107

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 2020 рік протягом 2021 року склала 215 тисяч гривень, а за 2019 рік протягом 2020 року склала 68 тисяч гривень.

Таблиця 22.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

2021 рік	2020 рік		
Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	1 076	-	336

23. Події після звітного періоду

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

Військова агресія. 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Управлінський персонал Розрахункового центру прийняв рішення спостерігати за ситуацією з метою запобігання негативним наслідкам військової агресії та внесенню коригувань до фінансової звітності, за необхідності, щойно можна буде оцінити вплив наслідків воєнної агресії Російської Федерації. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України.

**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 "РСМ УКРАЇНА"
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)	21500646
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03151, Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0084
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 8-кя, дата: 28.01.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 29-10/2020 В 700, дата: 29.10.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 05.01.2022, дата закінчення: 16.03.2022
12	Дата аудиторського звіту	16.03.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	327 202,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Акціонерам та Наглядовій раді

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ"

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021

року, звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, звіту про зміни у власному капіталі (звіт про власний капітал), звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату,

та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик (далі - фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для висловлення думки

Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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 примітки 1, 2 та 23 до фінансової звітності, де зазначається, що 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

Інша інформація складається з:

- Річної інформації про емітента, яка має складатися на підставі 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" та яка не є фінансовою звітністю Товариства. Річна інформація про емітента буде затверджена після дати нашого Звіту незалежного аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію про емітента і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації про емітента на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією про емітента та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією про емітента та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Річна інформація емітента має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

- Звіту про управління, який складається Товариством на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та який не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями,

отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу Товариства та Наглядової ради 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 Товариства несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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 незалежного 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. Ми також:

" 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 не виявлення 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;

" 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 Товариства;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом Товариства;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті незалежного 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 незалежного аудитора. Втім, майбутні

події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

" 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 обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, 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. Ми описуємо ці питання в своєму Звіті незалежного аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому Звіті незалежного аудитора, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

#### **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ**

" Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року N2258-VIII

Інформація у цьому підрозділі Звіту незалежного аудитора надається у відповідності до пунктів 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII.

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням Наглядової ради №20 від 29 жовтня 2020 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки.

Аудиторські оцінки. Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується високим аудиторським ризиком, складовою якого є бізнес-ризик. Обліковий ризик визначений нами як низький. Інформація щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства наведена у підрозділі "Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності" цього розділу Звіту незалежного аудитора нижче.

Бізнес-ризик полягає у тому, що, Товариство належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес, а також у його статусі - Товариство є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 червня 2021 року Товариство припинило 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-РІШ від 10 серпня 2021 року було відкликано банківську ліцензію Товариства та виключено відомості (запис) про Товариство із Державного реєстру банків.

Посилання на інформацію у фінансовій звітності для опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Опис бізнес-ризиків наведений у Звіті про фінансовий стан, у примітках 1 та 23 до фінансової звітності Товариства.

Опис облікового ризику наведений у примітці 2 до фінансової звітності.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

На підстав ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму (тобто, підвищили уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Товариства);
- призначили відповідний до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, у відповідності до Керівництва з аудиту RSM International було призначено контролера якості виконання завдання;
- збільшили обсяг вибірки та обсяг проведених процедур аналітичного огляду;
- досліджували, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність.

Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності  
Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час планування нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Товариства, згідно якого ризик шахрайства є контрольованим.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень

За результатами нашого аудиту у випадку виявлення викривлень, крім суто тривіальних помилок, ми повідомляємо про них Наглядовій раді та управлінському персоналу Товариства

та застосовуємо професійне судження для кількісної та якісної оцінки їх кумулятивного впливу на показники та розкриття у фінансовій звітності Товариства, а також розглядаємо питання модифікації нашого Звіту незалежного аудитора. За результатами нашого аудиту ми не виявили не виправлених викривлень, як б потребували модифікації нашого Звіту незалежного аудитора.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Аудиторського комітету У Товаристві функції Аудиторського комітету виконує Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками. Звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету від 16 березня 2022 року, який складався у відповідності до вимог статті 35 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Надання послуг, заборонених законодавством, та незалежність ключового партнера з аудиту та аудиторської фірми від Товариства при проведенні аудиту

Нами не надавались Товариству послуги, заборонені законодавством.

Твердження про нашу незалежність від Товариства, у тому числі ключового партнера з аудиту фінансової звітності, викладена у параграфі "Основа для висловлення думки" та

"Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Інформація про інші надані Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у фінансовій звітності.

З дати призначення нас в якості аудитора фінансової звітності Товариства за 2021 рік та до дати цього Звіту незалежного аудитора нами не надавались інші послуги Товариству або контрольованому ним суб'єкту господарської діяльності (дочірньому підприємству), окрім:

- аудиту балансу припинення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" станом на кінець дня 30 червня 2021 року, який вимагався статтею 2 Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків" та главою 67 розділу XI постанови Правління Національного банку України "Положення про ліцензування банків" №149 від 22 грудня 2018 року під час припинення здійснення банківської діяльності без припинення юридичної особи;

- огляду проміжної фінансової та проміжної консолідованої фінансової звітності за 3 квартали 2021 року для цілей отримання Товариством отримання ліцензії для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента 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.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора. 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 до МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування відповідно до установчих документів: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА";

- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: м. Київ, 04080, вул.

Нижньоюрківська, буд. 47 та м. Київ, 03151 вул. Донецька, 37/19 відповідно;

- інформація про включення до Реєстру - за №0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".



Ключовий партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Галина Рибак.

" Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР) "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку" №555 від 22 липня 2021 року  
Аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" здійснювався на підставі договору №29-10/2020 В 700 від 29 жовтня 2020 року та відбувався з 05 січня 2022 року по 16 березня 2022 року включно.  
На нашу думку, розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності на звітну дату здійснено Товариством відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 (примітка 1 фінансової звітності).  
Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи (примітка 1 до фінансової звітності).  
Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес (примітка 1 до фінансової звітності).

Материнською компанією Товариства є Національний банк України (Україна, 01601, місто Київ, вулиця Інститутська, 9), який є центральним органом державного управління.  
Дочірні компанії: Товариство має дочірню компанію ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" (Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г), створену у формі товариства з обмеженою відповідальністю. Товариство планує провести ліквідацію непрацюючої дочірньої компанії.  
Пруденційні показники, встановлені нормативно-правовим актом НКЦПФР, розраховані Товариством у відповідності до вимог Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням НКЦПФР №665 від 19 серпня 2021 року, Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року №1597, Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням НКЦПФР №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 1 та 19 до фінансової звітності).

У зв'язку зі складанням Товариством Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства, повідомляємо наступне:

- за даними перевірки інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", наведена у примітці 1 до фінансової звітності та у Звіті про корпоративне управління;
- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечать інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

У Товаристві не створено ревізійну комісію.

Рибак Г.Ф.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації  
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100733  
16 березня 2022 року  
Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19  
Код за ЕДРПОУ: 31840760  
<https://www.rsm.global/ukraine>

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та Наглядовій раді

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ  
РИНКАХ"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (далі - Товариство) та його дочірньої компанії (далі - Група), що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, консолідованого звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, консолідованого звіту про зміни у власному капіталі (звіт про власний капітал), консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик (далі - консолідована фінансова звітність).

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Групи станом на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для висловлення думки

Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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 примітки 1, 2 та 23 до консолідованої фінансової звітності, де зазначається, що 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності, та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Групи дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії Російської Федерації проти України. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Групи несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є консолідованою фінансовою звітністю Групи та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Інша інформація складається з:

- Річної інформації про емітента, яка має складатися на підставі статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (далі - 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" та яка не є фінансовою звітністю Товариства. Річна інформація про емітента буде затверджена після дати нашого Звіту незалежного аудитора. Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію про емітента і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації про емітента на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією про емітента та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією про емітента та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Річна інформація емітента має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

- Звіту про управління, який складається Товариством на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та який не є консолідованою фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу Групи та Наглядової ради 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 консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал Групи 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, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Групи чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом консолідованого фінансового звітування Групи.

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 незалежного 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. Ми також:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої 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 не виявлення 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;

" 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 Групи;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом Групи;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Групи 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 незалежного 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 незалежного аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої 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 застосовано, 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.

Ми описуємо ці питання в своєму Звіті незалежного аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому Звіті незалежного аудитора, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

#### **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

" Закон України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року N2258-VIII

Інформація у цьому підрозділі Звіту незалежного аудитора надається у відповідності до пунктів 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII.

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту консолідованої фінансової

звітності Групи рішенням Наглядової ради №20 від 29 жовтня 2020 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки.

Аудиторські оцінки. Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту консолідованої фінансової звітності супроводжується високим аудиторським ризиком, складовою якого є бізнес-ризик.

Обліковий ризик визначений нами як низький. Інформація щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності внаслідок шахрайства наведена у підрозділі "Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності" цього розділу Звіту незалежного аудитора нижче.

Бізнес-ризик полягає у тому, що, Товариство належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес, а також у його статусі - Товариство є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 червня 2021 року Товариство припинило здійснення банківської діяльності відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та в порядку, передбаченому Законом України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків". Відповідно до рішення Правління Національного банку України №390-РШ від 10 серпня 2021 року було відкликано банківську ліцензію Товариства та виключено відомості (запис) про Товариства із Державного реєстру банків.

Посилання на інформацію у фінансовій звітності для опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Опис бізнес-ризиків наведених у Консолідованому звіті про фінансовий стан, у примітках 1 та 23 до консолідованої фінансової звітності Групи.

Опис облікового ризику наведений у примітці 2 до консолідованої фінансової звітності.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності

На підстав ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму (тобто, підвищили уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Групи);
- призначили відповідний до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, у відповідності до Керівництва з аудиту RSM International було призначено та контролера якості виконання завдання;
- збільшили обсяг вибірки та обсяг проведених процедур аналітичного огляду;
- досліджували, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Групи;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом Групи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на

основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження консолідованої фінансової звітності;

- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Групи продовжити безперервну діяльність.

Основні застереження щодо ризиків суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. Відповідно до вимог МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Групи до шахрайства з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським

персоналом, а також характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час планування нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Групи щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Групу. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав письмову оцінку ризику шахрайства Групи, згідно якого ризик шахрайства є контрольованим.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Групи, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень

За результатами нашого аудиту у випадку виявлення викривлень, крім суто тривіальних помилок, ми повідомляємо про них Наглядовій раді та управлінському персоналу Групи та застосовуємо професійне судження для кількісної та якісної оцінки їх кумулятивного впливу на показники та розкриття у консолідованій фінансовій звітності Групи, а також розглядаємо питання модифікації нашого Звіту незалежного аудитора. За результатами нашого аудиту ми не виявили не виправлених викривлень, як б потребували модифікації нашого Звіту незалежного аудитора.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Аудиторського комітету У Товаристві функції Аудиторського комітету виконує Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками. Звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету від 16 березня 2022 року, який складався у відповідності до вимог статті 35 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Надання послуг, заборонених законодавством, та незалежність ключового партнера з аудиту та аудиторської фірми від Товариства при проведенні аудиту

Нами не надавались Групі послуги, заборонені законодавством.

Твердження про нашу незалежність від Групи, у тому числі ключового партнера з аудиту консолідованої фінансової звітності, викладена у параграфі "Основа для висловлення думки" та "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Інформація про інші надані Групі або контрольованим ним суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у консолідованій фінансовій звітності.

З дати призначення нас в якості аудитора консолідованої фінансової звітності Групи за 2021 рік та до дати цього Звіту незалежного аудитора нами не надавались інші послуги Товариству

або контролюваному ним суб'єкту господарської діяльності (дочірньому підприємству), окрім:

- аудиту балансу припинення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (далі - Банк) станом на кінець дня 30 червня 2021 року, який вимагався статтею 2 Закону України "Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків" та главою 67 розділу XI постанови Правління Національного банку України "Положення про ліцензування банків" №149 від 22 грудня 2018 року під час припинення здійснення банківської діяльності без припинення юридичної особи;

- огляду проміжної фінансової та проміжної консолідованої фінансової звітності за 3 квартали 2021 року для цілей отримання Товариством отримання ліцензії для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента 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.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Властиві для аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора. 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 до МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування відповідно до установчих документів: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РСМ УКРАЇНА";

- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: м. Київ, 04080, вул.

Нижньоюрківська, буд. 47 та м. Київ, 03151 вул. Донецька, 37/19 відповідно;

- інформація про включення до Реєстру - за №0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та у Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

Ключовий партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Галина Рибак.

" Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР)

"Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку" №555 від 22 липня 2021 року

Аудит консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" - (далі - Товариство) здійснювався на підставі договору №29-10/2020 В 700 від 29 жовтня 2020 року та відбувався з 05 січня 2022 року по 16 березня 2022 року включно.

На нашу думку, розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності на звітну дату здійснено Товариством відповідно до вимог, встановлених

Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 (примітка 1 до консолідованої фінансової звітності).

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи (примітка 1 до консолідованої фінансової звітності).

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес (примітка 1 до консолідованої фінансової звітності).

Материнською компанією Товариства є Національний банк України (Україна, 01601, місто Київ, вулиця Інститутська, 9), який є центральним органом державного управління.

Дочірні компанії: Товариство має дочірню компанію ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ" (Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г), створену у формі товариства з обмеженою відповідальністю. Товариство планує провести ліквідацію непрацюючої дочірньої компанії. Пруденційні показники, встановлені нормативно-правовим актом НКЦПФР, розраховані Товариством у відповідності до вимог Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням НКЦПФР №665 від 19 серпня 2021 року, Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року №1597, Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням НКЦПФР №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 1 та 19 до фінансової звітності).

У зв'язку зі складанням Товариством Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства, повідомляємо наступне:

- за даними перевірки інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", наведена у примітці 1 до консолідованої фінансової звітності та у Звіті про корпоративне управління;
- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечать інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

У Товаристві не створено ревізійну комісію.

Рибак Г.Ф.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації

у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100733

16 березня 2022 року

Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19

Код за ЄДРПОУ: 31840760

<https://www.rsm.global/ukraine>

## 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 виникла 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
04.02.2021	04.02.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.02.2021	08.02.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.03.2021	04.03.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.04.2021	09.04.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
29.04.2021	29.04.2021	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу
29.06.2021	29.06.2021	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу
29.06.2021	29.06.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.07.2021	30.07.2021	Відомості про зміни до статуту, пов'язані із зміною прав акціонерів
16.12.2021	16.12.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів