

Титульний аркуш

19.11.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 834

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Ткаченко О.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Консолідована проміжна фінансова звітність емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

19.11.2021

(дата)

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"	за ЄДРПОУ	КОДИ
			Дата
			05.11.2021
			35917889
Територія	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	UA80000000
Організаційно-пра вова форма		за КОПФГ	230
господарювання		за КВЕД	64.99
Вид економічної діяльності			

Середня кількість працівників: 41

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2021 р.

Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	7 809	7 008	
первісна вартість	1001	12 168	12 362	
накопичена амортизація	1002	(4 359)	(5 354)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	36 369	35 848	
первісна вартість	1011	51 082	51 289	
знос	1012	(14 713)	(15 441)	
Інвестиційна нерухомість	1015	43 215	42 604	
первісна вартість	1016	48 959	48 959	
знос	1017	(5 744)	(6 355)	
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	12	12	
інші фінансові інвестиції	1035	124 663	142 439	
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 резервах	1065	0	0	

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	212 068	227 911
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	11	6
Виробничі запаси	1101	11	6
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	746	933
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	534	302
з бюджетом	1135	1 006	1 006
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 006	1 006
з нарахованих доходів	1140	3 221	5 596
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	468	494
Поточні фінансові інвестиції	1160	161 000	9 157
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 233	63 148
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 233	63 148
Витрати майбутніх періодів	1170	304	105
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	66	187
Усього за розділом ІІ	1195	168 589	80 934
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	4 006	4 006
Баланс	1300	384 663	312 851

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	19 202
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	269 046
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	3 279	3 235
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	3 235
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	35
розрахунками з бюджетом	1620	186	199
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	1 052
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 496	3 804
Доходи майбутніх періодів	1665	18	5
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	104 695	35 475
Усього за розділом III	1695	110 252	40 570
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	384 663	312 851

Примітки: Огляд проміжної консолідованої фінансової звітності за звітний період станом на дату розкриття проміжної інформації не проведений.

Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан

на 30 вересня 2021 року

(у тисячах гривень)

Примітки	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
АКТИВИ		
Грошові кошти	4 63 148	1 155
Інвестиції у цінні папери	5 157 204	288 896
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		1 006 1 006
Інвестиційна нерухомість	6 42 604	43 215
Основні засоби та нематеріальні активи	7 42 856	44 178
Інші активи	2 027 2 207	
Необоротні активи, утримувані для продажу	8 4 006	4 006
УСЬОГО АКТИВІВ	312 851	384 663
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		
Кошти банків	9 - 12 235	
Кошти клієнтів	10 - 92 460	
Відстрочене податкове зобов'язання		3 235 3 279
Інші зобов'язання	11 40 570	5 557
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ	43 805	113 531
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ		
Статутний капітал	12 206 700	206 700
Резервні та інші фонди	12 43 144	43 015
Нерозподілений прибуток	19 202	21 417
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	269 046	271 132
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	312 851	384 663

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
05.11.2021
35917889

Консолідований звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 710	5 717
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	6 710	5 717
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4 355	3 456
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	(27 742)	(25 636)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(58)	(110)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(16 735)	(16 573)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	14 935	21 302
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(329)	(295)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	4 434
збиток	2295	(2 129)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	43	-978
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	3 456
збиток	2355	(2 086)	(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	-2 086	3 456
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	170	195
Витрати на оплату праці	2505	16 446	14 855
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 261	3 172
Амортизація	2515	2 344	2 264
Інші операційні витрати	2520	0	0
Разом	2550	22 221	20 486

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	206 700
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-10,090000	16,720000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Огляд проміжної консолідованої фінансової звітності за звітний період станом на дату розкриття проміжної інформації не проведений.

Проміжний скорочений консолідований звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 30 вересня 2020 року

(у тисячах гривень)

Примітки	30 вересня 2021	30 вересня 2020				
	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2021	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2020	за період, що закінчився 30 вересня 2021			
	наростаючим підсумком за рік	наростаючим підсумком за рік	наростаючим підсумком за рік			
Процентні доходи	13	3 667	14 935	5 099	21 302	
Процентні витрати	13	-	(329)	(47)	(295)	
Чистий процентний дохід		3 667	14 606	5 052	21 007	
Комісійні доходи	14	-	474	207	594	
Комісійні витрати	14		1	(22)	(6)	(22)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		2 488	6 236	1 764	5 123	
Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою			-	(2)	-	(2)
Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти			-	(8)	32	84
Чистий збиток від зменшення корисності активів		189	(26)	16	(88)	
Інші операційні доходи	15	1 586	4 355	1 087	3 374	
Витрати на виплати працівникам			(6 323)	(19 707)	(5 644)	(18 028)
Витрати на знос та амортизацію			(782)	(2 344)	(742)	(2 264)
Інші адміністративні та операційні витрати	16	(1 779)	(5 691)	(1 629)	(5 344)	

Прибуток до оподаткування	(953)	(2 129)	137	4 434	
Витрати з податку на прибуток	17	(35)	43	(85)	(978)
Прибуток за звітний період	(988)	(2 086)	52	3 456	
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	
Усього сукупного доходу за звітний період		(988)	(2 086)	52	3 456

Прибуток/(збиток), що належить:

акціонерам Групи (988) (2 086) 52 3 456

неконтрольованій частці

ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

Середньозважена кількість простих акцій в обігу 18 206.7 206.7 206.7 206.7

Чистий та скоригований прибуток на акцію, в українських гривнях 18 (4.77) (10.09) 0.25 16.72

Усього сукупного доходу/(збитку), що належить:

акціонерам Групи (988) (2 086) 52 3 456

неконтрольованій частці - - - -

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

05.11.2021

35917889

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 283	9 474
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	240	5
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	3
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	48 452	19 456
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(384)	(354)
Праці	3105	(17 193)	(15 705)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 324)	(3 246)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(339)	(2 037)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(1 666)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(339)	(367)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(110 467)	(65 658)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-71 730	-58 062
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	134 067	53 547
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(411)	(952)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	133 656	52 595
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	61 926	-5 467
Залишок коштів на початок року	3405	1 233	6 177
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-11	94
Залишок коштів на кінець року	3415	63 148	804

Примітки: Огляд проміжної консолідованої фінансової звітності за звітний період станом на дату розкриття проміжної інформації не проведений.

Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за прямим методом за період, що закінчився 30 вересня 2021 року

(у тисячах гривень)

Примітки

30 вересня 2021 року

30 вересня 2020 року

Грошові кошти від операційної діяльності

Процентні доходи, що отримані	12 559	17 306	
Процентні витрати, що сплачені	(358)	(331)	
Комісійні доходи, що отримані	545	589	
Комісійні витрати, що сплачені	(22)	(21)	
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		6 037	5 095
Інші отримані операційні доходи	4 703	3 797	
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(20 517)		(18 957)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(6 143)	(5 618)
Податок на прибуток, сплачений	-		(1 666)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)

Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях
(3 198) 192

Зміни в операційних активах та зобов'язаннях

Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів

Інші активи 405 201

Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань

Кошти банків (12 233) 1 953
 Кошти клієнтів (92 432) (60 340)
 Інші зобов'язання 35 728 (68)

Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності (71 730) (58 062)

Грошові кошти від інвестиційної діяльності

Придбання основних засобів (217) (52)
 Придбання та капіталізація нематеріальних активів (194) (900)
 Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП 134 067 53 547
 Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності 133 656 52 595

Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти 94 (11)

Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів 61 915 (5 373)

ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду 4 1 233 6 177

ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду 63 148 804

Керівник Ткаченко О.В.

Головний бухгалтер Висоцька С.В.

Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	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
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	129	-2 215	0	0	-2 086	0	-2 086
Залишок на кінець року	4300	206 700	0	0	43 144	19 202	0	0	269 046	0	269 046

Примітки: Огляд проміжної консолідованої фінансової звітності за звітний період станом на дату розкриття проміжної інформації не проведений.

Проміжний скорочений консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за період, що закінчився 30 вересня 2021 року

(у тисячах гривень)

Примітки акціонерам Групи	Статутний капітал Неконтрольована частка	Резервні та інші фонди Усього власного капіталу	Нерозподілений прибуток	Усього власного капіталу, що належить
31 грудня 2019 року	206 700 41 928	20 777 269 405-	269 405	
Прибуток за проміжний період	18	-	3 456	3 456
-				
3 456				
Розподіл прибутку до резервних фондів				
-	1 087			
(1 087) -				
-				
-				
30 вересня 2020 року	206 700 43 015	23 146 272 861-	272 861	
31 грудня 2020 року	206 700 43 015	21 417 271 132-	271 132	
Збиток за проміжний період	18	-	(2 086)	(2 086)
-				
(2 086)				
Розподіл прибутку до резервних фондів				
	1 087			
(1 087)	-	129	(129)	-

-

-

30 вересня 2021 року 206 70043 144 19 202 269 046- 269 046

Керівник Ткаченко О.В.

Головний бухгалтер Висоцька С.В.

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

1. Основна діяльність

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (скорочена назва - ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", далі ? Розрахунковий центр) було утворено на базі Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у 2013 році та до 01.07.2021 здійснював свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року. З 01.07.2021 Розрахунковий центр є кліринговою установою. Установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Станом на 30 вересня 2021 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери 30 вересня

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	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 ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" (далі спільно іменовані -Група):

Частка власності (%)

Назва Країна здійснення операційної діяльності 30 вересня

2021 року 31 грудня

2020 року Вид

діяльності

ТОВ "Міжрегіональний фондний союз" (дочірнє підприємство) Україна 100%
100% Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестицій в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практичного повній відсутності їх операційної діяльності.

Опис характеру операцій Розрахункового центру та його основних видів діяльності. Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України.

Розрахунковий центр є кліринговою установою та здійснює такі види клірингової діяльності:

клірингову діяльність з визначення зобов'язань;

клірингову діяльність центрального контрагента.

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, отриманої у порядку, визначеному НКЦПФР, 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;

" 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.

Відповідно до частини третьої статті 46 Закону України "Про захист економічної конкуренції", за умов виконання положень рекомендацій розпочате провадження у справі про порушення законодавства про захист економічної конкуренції закривається.

Після отримання рекомендацій 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 комітет України.

Провадження у справі №130-26.13/107-16, розпочатій за ознаками вчинення Розрахунковим центром порушення, передбаченого частиною першою та пунктом 1 частини другої статті 13, пунктом 2 статті 50 Закону України "Про захист економічної конкуренції", у вигляді зловживання монопольним (домінуючим) становищем на ринку було закрито.

Стратегічна мета Розрахункового центру. Стратегічна ціль Розрахункового центру полягає у його розвитку в якості клірингової установи, яка надає послуги на організованих ринках та поза ними, забезпечує контроль ризиків, здійснення розрахунків та гарантії виконання правочинів, а свою місію Розрахунковий центр бачить у тому, щоб стати "центром обслуговування ліквідності" на українському ринку капіталів.

2. Операційне середовище

У III кварталі 2021 року інфляція очікувано вийшла за межі цільового діапазону $10\% + 1$ в.

У вересні 2021 року споживча інфляція в річному вимірі прискорилося до 11% (із 10,2% у серпні). У місячному вимірі ціни зросли на 1,2%. Про це свідчать дані, опубліковані Державною службою статистики України. Фактична споживча інфляція виявилася нижчою за прогноз, опублікований в Інфляційному звіті за липень 2021 року. Це передусім пов'язано з нижчим показником у серпні та зміцненням обмінного курсу гривні. За оцінками Національного банку, пік зростання споживчих цін припаде на вересень-жовтень 2021 року. Надалі інфляція почне сповільнюватися й знизиться наприкінці року до однознакового рівня.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності, як і раніше залишається вплив карантинних обмежень як в Україні, так і у світі для протидії поширенню пандемії COVID-19. З одного боку, нові штами пандемії та повільні темпи вакцинації в країні створюють ризики посилення карантинних обмежень, а також загрожують зниженням ділової активності, споживчого та інвестиційного попиту.

Актуальними є також інші ризики:

- " волатильність на глобальних ринках капіталу;
- " погіршення умов торгівлі;
- " ескалація військового конфлікту на сході країни та її кордонах.

Ураховуючи баланс ризиків та близькість фактичної динаміки макропоказників до поточного прогнозу, Правління Національного банку України вирішило підвищити облікову ставку до 8,5% з 10 вересня 2021 року. Це рішення відповідає прогнозній траєкторії ставки. Цей крок спрямований на поступове сповільнення інфляції в другому півріччі 2021 року та повернення її до цілі 5% у 2022 році.

Водночас було вирішено розпочати згортання антикризових монетарних інструментів, зокрема довгострокового рефінансування та процентного свопу.

Національний банк України надалі готовий підвищувати облікову ставку, якщо суттєвіше посилення фундаментального інфляційного тиску та погіршення очікувань становитимуть загрозу для досягнення інфляційної цілі 5% у 2022 році.

Джерело:

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/komentar-natsionalnogo-banku-schodo-rivnya-inflyatsiyi-u-veresni-2021-roku>

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/natsionalniy-bank-ukrayini-pidvischiv-oblikovu-stavku-do-85>

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності

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

Валютою цієї звітності є гривня, звітність представлена в тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

4. Грошові кошти

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	57 056	880
Поточні рахунки у банках України	6 092	353
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на рахунках в банках України -	(78)	
Балансова (амортизована) вартість	63 148	1 155

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

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

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2020 року

	30 вересня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кошти в Національному банку України	434	6 135
Кореспондентські рахунки у банках України	370	42
Балансова (амортизована) вартість	804	6 177

5. Інвестиції в цінні папери

Таблиця 5.1. Інвестиції в цінні папери

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	157 192	127 852
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Балансова (амортизована) вартість	157 192	288 884
Цінні папери, що обіковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки та збитки	12	12
Балансова (справедлива) вартість	12	12
Балансова вартість інвестицій у цінні папери	157 204	288 896

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року облігації внутрішньої державної позики не прострочені та не знецінені.

Станом на 30 вересня 2021 року облігації внутрішньої державної позики включають ОВДП, номіновані у гривнях загальною номінальною вартістю 146 310 тисяч гривень.

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

Найменування компанії

	Країна здійснення операційної діяльності 30 вересня		Вид діяльності	Управління	фінансовими
	2021 року	31 грудня 2020 року			
ПАТ "Національний депозитарій України"	Україна	10	10	Управління	фінансовими
	ринками, біржові операції з фондовими цінностями, обробка даних				
ПАТ "Українська Біржа"					

Україна 2

2

Біржові операції з фондовими цінностями

Усього 12 12

6. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 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(611)

Балансова вартість на 30 вересня 2021 року 42 604

Первісна вартість 48 959

Знос (6 355)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року не має об'єктів інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження.

7. Основні засоби та нематеріальні активи

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби
	Нематеріальні активи	Усього		

Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	2 512	33 696 878	398	7 332	44 816
---	-------	------------	-----	-------	--------

Первісна вартість	2 512	39 733 5 684	3 355	10 618	61 902
-------------------	-------	--------------	-------	--------	--------

Знос -	(6 037)	(4 806)	(2 957)	(3 286)	(17 086)
--------	---------	---------	---------	---------	----------

Надходження -	-	26	38	-	64				
Поліпшення -	-	-	-	-	1 550	1 550			
Вибуття -	-	-	-	(46)	-	(46)			
Первісна вартість -	-	-	(34)	(230)	-	(264)			
Знос -	-	34	184	-	218				
Амортизаційні нарахування-			(694)	(323)	(116)	(1 073)	(2 206)		
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-		
Первісна вартість -	-	-	-	-	-	-			
Знос -	-	-	-	-	-				
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року					2 512	33 002 581	274	7 809	44 178
Первісна вартість	2 512	39 733 5 676	3 163	12 168	63 252				
Знос -	(6 731)	(5 095)	(2 889)	(4 359)	(19 074)				
Надходження -	-	41	92	194	327				
Поліпшення -	53	31	-	-	84				
Вибуття -	-	-	-	-	-				
Первісна вартість -	-	-	-	(11)	-	(11)			
Знос -	-	-	11	-	11				
Амортизаційні нарахування-			(522)	(145)	(70)	(996)	(1 733)		
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-		
Первісна вартість -	-	-	-	-	-	-			
Знос -	-	-	-	-	-				
Балансова вартість на 30 вересня 2021 року					2 512	32 533 508	296	7 007	42 856
Первісна вартість	2 512	39 786 5 748	3 244	12 362	63 652				
Знос -	(7 253)	(5 240)	(2 948)	(5 355)	(20 796)				

Група станом на 30 вересня 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.

8. Інші активи

Таблиця 8.1. Інші активи

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року	
Інші фінансові активи			
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	891	691	
Нараховані доходи за оперативний лізинг 494	468		
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	-	71	
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(41)	(17)	
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	1 344	1 213	
Інші нефінансові активи			
Передплата за товари та послуги	385	614	
Витрати майбутніх періодів	105	304	
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	187	145	
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб		6	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами		(80)	
Балансова вартість інших нефінансових активів	683	994	
Балансова вартість інших активів	2 027	2 207	
Усього резервів під зменшення корисності інших активів		(41)	(97)

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за період, що закінчився 30 вересня 2021 року

Рух резервів	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	
Усього			
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(17)	(80)	(97)
Зміна резерву	(24) 80	56	
Залишок станом на 30 вересня 2021 року	(41)	-	(41)

Таблиця 8.3. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за за період, що закінчився 30 вересня 2020 року

Рух резервів	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(8)	(80)	(88)
Зміна резерву		(1) (24)	(25)
Залишок станом на 30 вересня 2020 року	(9)	(104)	(113)

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	1 344	1 213
Знецінена:	41	17
із затримкою платежу від 1 до 93 днів	31	15
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	10	2
Усього інших фінансових активів до вирахування резерву	1 385	1 230
Резерв під знецінення інших фінансових активів	(41)	(17)
Усього інших фінансових активів за мінусом резерву	1 344	1 213

9. Кошти банків

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти банків в розрахунках	-	11 092
Кореспондентські рахунки інших банків	-	1 141
Нараховані витрати за коштами банків	-	2
Балансова (амортизована) вартість	-	12 235

10. Кошти клієнтів

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти клієнтів в розрахунках	-	11 086
Поточні рахунки	81 348	-
Нараховані витрати за коштами клієнтів	-	26
Балансова (амортизована) вартість	-	92 460

11. Інші зобов'язання

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
--	----------------------	---------------------

Інші фінансові зобов'язання

Кредиторська заборгованість за коштами клієнтів, допущеними до клірингу 35 475 -

Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань 35 475 -

Інші нефінансові зобов'язання

Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Розрахункового центру
2 757 3 255

Забезпечення оплати відпусток працівників Розрахункового центру 1 047 1 241

Доходи майбутніх періодів 1 057 817

Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток 199
186

Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги 35 58

Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань 5 095
5 557

Балансова вартість інших зобов'язань 40 570 5 557

12. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Станом на 30 вересня 2021 року статутний капітал Розрахункового центру був поділений на 206 700 простих іменних акцій у бездокументарній формі існування, номінальною вартістю 1 000 гривень кожна. Прості іменні акції надають їх власникам однакові права. Обмеження за акціями відсутні. Опціони та контракти з продажу відсутні. Станом на 30 вересня 2021 року всі акції Розрахункового центру, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

Кожна акція дає право її власнику - акціонеру однакову сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Розрахунковим центром, отримання дивідендів, отримання у разі ліквідації Розрахункового центру частини його майна або вартості частини майна Розрахункового центру.

Одна проста акція надає акціонеру один голос під час вирішення питань на загальних зборах акціонерів Розрахункового центру, окрім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери Розрахункового центру можуть мати інші права, передбачені Статутом Розрахункового центру та законодавством України.

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 вересня 2021 року викуп акцій у акціонерів не здійснювався та дивіденди не виплачувались, рішення про виплату дивідендів не приймалось.

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

Станом на 30 вересня 2021 року середньорічна кількість простих акцій в обігу складає 206 700 шт. (станом на 30 вересня 2020 року - 206 700 шт.).

Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Розрахунковий центр зобов'язаний формувати резервний капітал для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резервний капітал формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Розрахунковим центром після сплати податків або за рахунок нерозподіленого прибутку.

Відрахування до резервного фонду має бути не менше 5% від прибутку Розрахункового центру до досягнення резервним фондом 25% розміру регулятивного капіталу Банку. У квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень.

Станом на 30 вересня 2021 року резервний фонд Групи становить 43 144 тисячі гривень.

13. Процентні доходи та витрати

30 вересня 2021 року

30 вересня 2020 року

ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:

Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю

9 780 8 635

Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України 5 155 12 667

Усього процентних доходів 14 935 21 302

ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:

Поточні рахунки (7) (277)

Кореспондентські рахунки (322) (18)

Усього процентних витрат (329) (295)

Чистий процентний дохід 14 606 21 007

14. Комісійні доходи та витрати

30 вересня 2021 року

30 вересня 2020 року

КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:

Розрахунково-касові операції 474 594

Усього комісійних доходів 474 594

КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:

Розрахунково-касові операції (22) (21)

Операції з цінними паперами - (1)

Усього комісійних витрат (22) (22)

Чистий комісійний дохід 452 572

15. Інші операційні доходи

30 вересня 2021 року

30 вересня 2020 року

Дохід від операційної оренди	3 882	3 370
Інші доходи	473	4
Усього інших операційних доходів	4 355	3 374

16. Інші адміністративні та операційні витрати

30 вересня 2021 року 30 вересня 2020 року

Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення (1 567) (1 536)

Професійні послуги (1 005)(494)

Витрати на охорону (424) (644)

Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток (381) (363)

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

Господарські витрати (135) (97)

Витрати на маркетинг та рекламу (4) (5)

Витрати із страхування (30) (32)

Витрати на винагороду членам Наглядової ради (783) (231)

Інші (1 119)(1 716)

Усього інших адміністративних та операційних витрат (5 691)(5 344)

17. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

30 вересня 2021 року 30 вересня 2020 року

Поточний податок на прибуток 43 (978)

Усього витрати з податку на прибуток 43 (978)

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

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Прибуток/(збиток) до оподаткування	(2 126)	4 536
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	-	(816)
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(162)	2 169
Витрати з податку на прибуток	43	(978)

18. Прибуток/(збиток) на одну акцію

Примітки	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Прибуток, що належить власникам простих акцій	(2 086)	3 456
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	12 206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)	(10.09)	16.72

Протягом проміжного періоду, що звінчився 30 вересня 2021 року Група не здійснювала виплат дивідендів.

19. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 вересня 2021 року у Групі немає зобов'язань та розглядів справ в суді.

б) Зобов'язання з невідмовних оренди

Станом на 30 вересня 2021 року Група не виступала орендатором за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 30 вересня 2021 року Група не надавала в заставу власні активи.

20. Операції з пов'язаними сторонами

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

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

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

Таблиця 20.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2021 року:

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

Таблиця 20.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2021 року:

	Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані сторони
Процентні доходи	5 146 -	-		
Комісійні доходи	-	-	-	
Інші операційні доходи	27	-	-	

Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5) 164 - -

-

Таблиця 20.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2020 року:

	Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані сторони
Грошові кошти	434 -	-		
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8,0-13,5%)	101 056 -	-		

Інші активи 3 - -

Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка (0-6.9%) - - 4

Таблиця 20.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2020 року:

	Материнська компанія сторони	Провідний управлінський персонал	Інші	пов'язані
Процентні доходи	12 668 -	-		
Комісійні доходи	- -	1		
Інші операційні доходи	27	-	-	
Процентні витрати		-		

Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5) 129 - -

Таблиця 20.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	30 вересня 2021 року		30 вересня 2020 року	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні виплати працівникам		3 878 286	4 236	228
Нарахування річних виплат -		1 609 -	999	

У Розрахункового центру є програма додаткових виплат управлінському персоналу, що базується на оцінці праці із використанням ключових показників ефективності, та що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковим центром нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться.

Таблиця 20.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	30 вересня 2021 року		30 вересня 2020 року	
	Витрати зобов'язання	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане
Поточні витрати	783	-	282	-

21. Події після дати балансу

Розрахунковий центр планує у 2021 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.

Після 30 вересня 2021 року не було інших подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій фінансовій звітності.