

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР
З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ
НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ»**

Проміжна скорочена фінансова звітність
за період, що закінчився 30 червня 2021 року

ПАТ «Розрахунковий центр»

ЗМІСТ

	Стор.
Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан	1
Проміжний скорочений звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід	2
Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)	3
Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів за прямим методом	4
1. Інформація про банк	5
2. Операційне середовище	7
3. Основа подання фінансової звітності	8
4. Грошові кошти	8
5. Інвестиції в цінні папери, що обліковуються за амортизованою собівартістю	8
6. Інвестиційна нерухомість	9
7. Основні засоби та нематеріальні активи	9
8. Інші активи	10
9. Кошти банків	11
10. Кошти клієнтів	11
11. Інші зобов'язання	11
12. Статутний капітал, резервні та інші фонди	12
13. Процентні доходи та витрати	12
14. Комісійні доходи та витрати	13
15. Інші операційні доходи	13
16. Інші адміністративні та операційні витрати	13
17. Витрати з податку на прибуток	13
18. Прибуток на одну акцію	14
19. Потенційні зобов'язання Банку	14
20. Операції з пов'язаними сторонами	14
21. Події після дати балансу	16

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан
на 30 червня 2021 року**
(у тисячах гривень)

	Примітки	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
АКТИВИ			
Грошові кошти	4	123 691	1 155
Інвестиції у цінні папери	5	126 165	288 884
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		1 005	1 005
Інвестиційна нерухомість	6	42 808	43 215
Основні засоби та нематеріальні активи	7	43 261	44 178
Інші активи	8	2 081	2 207
Необоротні активи, утримувані для продажу		4 006	4 006
УСЬОГО АКТИВІВ		343 017	384 650
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Кошти банків	9	24 637	12 235
Кошти клієнтів	10	46 204	98 554
Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток		-	-
Відстрочене податкове зобов'язання		3 200	3 279
Інші зобов'язання	11	5 047	5 557
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		79 088	119 625
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	12	206 700	206 700
Резервні та інші фонди банку	12	42 753	42 624
Нерозподілений прибуток		14 476	15 701
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		263 929	265 025
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		343 017	384 650

Затверджено до випуску та підписано:




С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»
Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)
Проміжний скорочений звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

	Примітки	30 червня 2021		30 червня 2020	
		за тримісячний період, що закінчився 30 червня 2021	за період, що закінчився 30 червня 2021 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 30 червня 2020	за період, що закінчився 30 червня 2020 нарастаючим підсумком за рік
Процентні доходи	13	5 813	11 268	5 569	16 203
Процентні витрати	13	(192)	(329)	(85)	(248)
Чистий процентний дохід		5 621	10 939	5 484	15 955
Комісійні доходи	14	242	474	187	388
Комісійні витрати	14	(13)	(22)	(7)	(15)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		1 852	3 748	1 671	3 359
Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)	-	(2)
Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти		(1)	(8)	(21)	52
Чистий збиток від зменшення корисності активів		(217)	(215)	(31)	(104)
Інші операційні доходи	15	1 580	2 769	1 054	2 296
Витрати на виплати працівникам		(6 362)	(13 384)	(6 196)	(12 349)
Витрати на знос та амортизацію		(786)	(1 562)	(769)	(1 522)
Інші адміністративні та операційні витрати	16	(2 305)	(3 911)	(1 686)	(3 710)
Прибуток до оподаткування		(391)	(1 174)	(314)	4 348
Витрати з податку на прибуток	17	78	78	-	(893)
Прибуток за звітний період		(313)	(1 096)	(314)	3 455
Інший сукупний дохід					
Усього сукупного доходу за звітний період		(313)	(1 096)	(314)	3 455
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	(1.51)	(5.3)	(1.52)	16.72

Затверджено до випуску та підписано:

О.А. Констанинов
В.О. Голов. Правління
С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

23 липня 2021 року

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

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

	Примітки	Статутний капітал	Резервні та інші фонди	Нерозподілений прибуток	Усього власного капіталу
31 грудня 2019		206 700	41 537	14 723	262 960
Прибуток за проміжний період	18	-	-	3 455	3 455
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	1 087	(1 087)	-
30 червня 2020		206 700	42 624	17 091	266 415
31 грудня 2020		206 700	42 624	15 701	265 025
Збиток за проміжний період	18	-	-	(1 096)	(1 096)
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	129	(129)	-
30 червня 2021		206 700	42 753	14 476	263 929

Затверджено до випуску та підписано:



[Handwritten signature of O.A. Konstantinov]

О.А. Константинов
В.О. Голова Правління

23 липня 2021 року

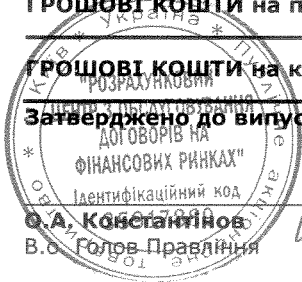
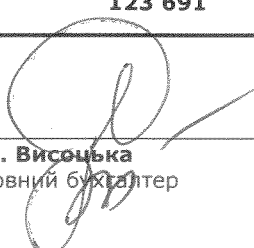
[Handwritten signature of S.V. Vysotsky]

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів за прямим методом за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

Примітки	30 червня 2021	30 червня 2020
Грошові кошти від операційної діяльності		
Процентні доходи, що отримані	11 343	13 511
Процентні витрати, що сплачені	(358)	(294)
Комісійні доходи, що отримані	480	390
Комісійні витрати, що сплачені	(21)	(15)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг	3 730	3 358
Інші отримані операційні доходи	3 063	2 581
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(14 619)	(13 141)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені	(4 203)	(3 925)
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	(587)	797
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях		
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів		
Інші активи	165	22
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань		
Кошти банків	12 404	21 252
Кошти клієнтів	(52 323)	(63 316)
Інші зобов'язання	404	(69)
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності	(39 937)	(41 314)
Грошові кошти від інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів	(155)	(52)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів	(83)	(450)
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП	162 644	36 755
Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності	162 406	36 253
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти	(11)	57
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів	122 458	(5 004)
ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду	4	1 233
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду	4	123 691
Затверджено до випуску та підписано:		
 О. А. Коштанінов В.о. Голова Правління		 С. В. Висоцька Головний бухгалтер

23 липня 2021 року

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

1. Інформація про банк

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» (скорочена назва - ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», далі – «Банк») було утворено на базі Приватного акціонерного товариства «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» у 2013 році та здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, установа Банку знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Станом на 30 червня 2021 року структура власності Банку була наступною:

Акціонери	30 червня 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

Управлінський персонал не володіє акціями Банку.

Банк має інвестиції в такі дочірні компанії:

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності (%)		Вид діяльності
		30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року	
ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» (дочірнє підприємство)	Україна	100%	100%	Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії Банку дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практичного повної відсутності їх операційної діяльності.

Опис характеру операцій Банку та його основних видів діяльності. Банк – інфраструктурний елемент фінансового ринку України, створення якого передбачено нормами Закону України Банк має статус банку та для забезпечення виконання вимог Закону України «Про депозитарну систему України» та отримав ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АЕ №263463 від 3 жовтня 2013 року на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – клірингової діяльності.

Відповідно до вимог Закону України, Банк виконує функцію здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів та здійснює клірингову діяльність як Центральний контрагент на підставі ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)**

Згідно з законодавчими вимогами до порядку проведення клірингової діяльності Банк 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 Банку для забезпечення грошових розрахунків.

Банк забезпечує виплату доходу 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.

Банк забезпечує здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовою біржою. Для здійснення таких розрахунків, Банк відкриває та веде грошові рахунки учасників фондового ринку, а також здійснює кліринг за договорами щодо цінних паперів.

Клірингова діяльність Банку 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 у відповідності до вимог Закону України «Про депозитарну систему України»;
- створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

Банк не здійснює операції з готівковими грошовими коштами та операції з міжнародними платіжними системами, а також не здійснює операції із залучення коштів від населення, юридичних осіб та банків для подальшого здійснення активних банківських операцій.

Відповідно до Рішення комісії з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайта) платіжних систем, затвердженого постановою Правління Національного банку України №215 від 8 травня 2015 року, Банку було обмежено здійснення операцій щодо:

- розміщення коштів на кореспондентських рахунках в національній валюті в інших банках (крім кореспондентського рахунку в Національному банку України);
- розміщення коштів в інших банках шляхом надання кредитів, розміщення депозитів;
- придбання недержавних цінних паперів.

Станом на 30 червня 2021 року дане обмеження було чинним.

Єдиним видом дозволених Національним банком України активних операцій є операцій з депозитними сертифікатами Національного банку України та облігаціями державної внутрішньої позики з метою управління доходністю. Виходячи з вищенаведеного, Банк класифікує таку діяльність у якості інвестиційної.

За рішенням Національного банку України Банк не проходить оцінку стійкості відповідно до рішення Правління Національного банку України від 22 грудня 2017 року №141 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України».

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядається справа щодо тарифів на послуги Банку. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України встановлено, що Банк займає 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.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

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 Банком на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого входять представники професійних учасників фондового ринку – клієнтів Банку, 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 Антимонопольним комітетом України, яким після дати фінансової звітності оцінюється повнота виконання Банком наданих рекомендацій та, у разі позитивних висновків, буде прийнято рішення про закриття відповідної справи.

Стратегічна мета Банку. Стратегічна ціль Банку 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 Банк бачить у тому, щоб стати «центром обслуговування ліквідності» на українському ринку капіталів.

2. Операційне середовище

У II кварталі 2021 року інфляція очікувано вийшла за межі цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п., але відхилилася від нього суттєвіше, ніж передбачалося прогнозом. За підсумками червня зростання споживчих цін у річному вимірі прискорилося до 9,5%, а базова інфляція пришвидшилася – до 7,3%. Динаміка показників перевищила прогноз Національного банку України. Проінфляційний тиск формувало подорожчання окремих продуктів харчування, непродовольчих товарів та підвищення вартості послуг.

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, суттєве посилення фундаментального інфляційного тиску впродовж останніх місяців, Правління Національного банку України ухвалило рішення з 16 квітня 2021 року підвищити облікову ставку на 1 в.п. до 7,5% річних. Цей крок спрямований на поступове сповільнення інфляції в другому півріччі 2021 року та повернення її до цілі 5% уже в першому півріччі 2022 року.

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.

Джепело: <https://bank.gov.ua/ua/news/all/natsionalniy-bank-ukrayini-zberig-oblikovu-stavku-na-rivni-75>

<https://bank.gov.ua/ua/news/all/natsionalniy-bank-ukrayini-pidvischiv-oblikovu-stavku-do-75>

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

3. Основа подання фінансової звітності

Фінансова звітність Банку 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

Таблиця 4.1. Грошові кошти

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	123 691	808
Кореспондентські рахунки у банках України	-	365
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	-	(81)
Балансова (амортизована) вартість	123 691	1 092

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року кореспондентські рахунки відкриті в одному державному банку-резиденті України.

Таблиця 4.2. Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 червня 2021 року

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	123 691	880
Кореспондентські рахунки у банках України	-	353
Балансова (амортизована) вартість	123 691	1 233

Таблиця 4.3. Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 червня 2020 року

	30 червня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кошти в Національному банку України	808	6 135
Кореспондентські рахунки у банках України	365	42
Балансова (амортизована) вартість	1 173	6 177

5. Інвестиції в цінні папери, що обліковуються за амортизованою собівартістю

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Облігації внутрішньої державної позики	126 165	127 852
Балансова (амортизована) вартість	126 165	288 884

Станом на 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та облігації внутрішньої державної позики не прострочені та не знецінені.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

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	(407)
Балансова вартість на 30 червня 2021 року	42 808
Первісна вартість	48 959
Знос	(6 151)

Банк станом на 30 червня 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	30	83	154
Поліпшення	-	53	31	-	-	84
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	(11)	-	(11)
Знос	-	-	-	11	-	11
Амортизаційні нарахування	-	(347)	(96)	(49)	(663)	(1 155)
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 30 червня 2021 року	2 512	32 708	557	255	7 229	43 261
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 182	12 251	63 479
Знос	-	(7 078)	(5 191)	(2 927)	(5 022)	(20 218)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

Банк станом на 30 червня 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 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові активи		
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	696	691
Нараховані доходи за оперативний лізинг	514	468
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	65	71
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(10)	(17)
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	1 265	1 213
Інші нефінансові активи		
Передоплата за товари та послуги	392	614
Витрати майбутніх періодів	321	304
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	183	145
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	7	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	(87)	(80)
Балансова вартість інших нефінансових активів	816	994
Балансова вартість інших активів	2 081	2 207
Усього резервів під зменшення корисності інших активів	(97)	(97)

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

	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	Усього
Рух резервів			
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(17)	(80)	(97)
Зміна резерву	7	(7)	-
Залишок станом на 30 червня 2021 року	(10)	(87)	(97)

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

	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	Усього
Рух резервів			
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(8)	(80)	(88)
Зміна резерву	(19)	(18)	(37)
Залишок станом на 30 червня 2020 року	(27)	(98)	(125)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Непрострочена та незнецінена заборгованість	1 265	1 213
Знецінена:	10	17
із затримкою платежу від 1 до 93 днів	7	15
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	3	2
Усього інших фінансових активів до вирахування резерву	1 275	1 230
Резерв під знецінення інших фінансових активів	(10)	(17)
Усього інших фінансових активів за мінусом резерву	1 265	1 213

9 Кошти банків

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти банків в розрахунках	24 637	11 092
Кореспондентські рахунки інших банків	-	1 141
Нараховані витрати за коштами банків	-	2
Балансова (амортизована) вартість	24 637	12 235

10. Кошти клієнтів

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти клієнтів в розрахунках	46 204	11 086
Поточні рахунки	-	87 442
Нараховані витрати за коштами клієнтів	-	26
Балансова (амортизована) вартість	46 204	98 554

11. Інші зобов'язання

	30 червня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові зобов'язання	-	-
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань	-	-
Інші нефінансові зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Банку	1 990	3 255
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	1 359	1 241
Доходи майбутніх періодів	1 054	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	353	186
Резерви за зобов'язаннями	289	-
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	2	58
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 047	5 557
Балансова вартість інших зобов'язань	5 047	5 557

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року****(у тисячах гривень)****12. Статутний капітал, резервні та інші фонди**

Станом на 30 червня 2021 року статутний капітал Банку 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 червня 2021 року всі акції Банку, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

Кожна акція дає право її власнику – акціонеру однакову сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Банком, отримання дивідендів, отримання у разі ліквідації Банку частини його майна або вартості частини майна Банку.

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

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

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

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

Відповідно до законодавства України, банки зобов'язані формувати резервний фонд для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резерв формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Банком після сплати податків.

Відрахування до резервного фонду має бути не менше 5% від прибутку Банку 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 червня 2021 року резервний фонд Банку становить 42 753 тисячі гривень.

13. Процентні доходи та витрати

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:		
Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю	6 113	5 483
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	5 155	10 720
Усього процентних доходів	11 268	16 203
ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:		
Поточні рахунки	(7)	(232)
Кореспондентські рахунки	(322)	(16)
Усього процентних витрат	(329)	(248)
Чистий процентний дохід	10 939	15 955

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

14. Комісійні доходи та витрати

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:		
Розрахунково-касові операції	474	388
Усього комісійних доходів	474	388
КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:		
Розрахунково-касові операції	(22)	(14)
Операції з цінними паперами	-	(1)
Усього комісійних витрат	(22)	(15)
Чистий комісійний дохід	452	373

15. Інші операційні доходи

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Дохід від операційної оренди	2 465	2 296
Інші доходи	304	
Усього інших операційних доходів	2 769	2 296

16. Інші адміністративні та операційні витрати

	30 червня 2021 року	30 червня 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	(1 623)	(1 008)
Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 20.6)	(490)	(171)
Сплата податків та зборів, крім податку на прибуток	(265)	(259)
Витрати на охорону	(281)	(429)
Господарські витрати	(179)	(72)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	(158)	(147)
Витрати із страхування	(20)	(22)
Витрати на маркетинг та рекламу	(3)	(5)
Професійні послуги	(668)	(492)
Інші	(224)	(1 105)
Усього інших адміністративних та операційних витрат	(3 911)	(3 710)

17. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Поточний податок на прибуток	78	(893)
Усього витрати з податку на прибуток	78	(893)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

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

	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Прибуток до оподаткування	(1 174)	4 347
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	-	(782)
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	1 252	(111)
Витрати з податку на прибуток	78	(893)

18. Прибуток на одну акцію

	Примітки	30 червня 2021 року	30 червня 2020 року
Прибуток, що належить власникам простих акцій Банку		(1 096)	3 455
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	12	206.7	206.7
Прибуток на одну просту акцію (гривень)		(5.3)	16.72

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 червня 2021 року Банк не здійснював виплат дивідендів.

19. Потенційні зобов'язання Банку**а) Розгляд справ у суді**

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

б) Зобов'язання з невідомої оренди

Станом на 30 червня 2021 року Банк не виступав орендаром за невідомими 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 червня 2021 року Банк не надавав 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 Банку є Національний банк України (Примітка 1).

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року
(у тисячах гривень)

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	123 691	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 5,0-7,5%)	-	-	-	-
Інші активи	3	-	-	-
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	-	-	-
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплаті праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	-	-	-

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	5 146	-	-	-
Комісійні доходи	-	-	-	-
Інші операційні доходи	18	-	-	-
Процентні витрати	-	-	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплаті праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	137	-	-	-

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	808	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8-13,5%)	117 050	-	-	-
Інші активи	3	2	-	409
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	6 179	-	11 788
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплаті праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	5	-	713

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року

(у тисячах гривень)

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	10 720	-	-	-
Комісійні доходи	-	1	-	19
Інші операційні доходи	18	12	-	2 447
Процентні витрати	-	-	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	74	-	-	31

Таблиця 20.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	30 червня 2021 року		30 червня 2020 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	2 582	324	2 835	330
Нарахування річних виплат	-	1 099	-	999

У Банку 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. Банком нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться.

Таблиця 20.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	30 червня 2021 року		30 червня 2020 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	490	-	171	-

21. Події після дати балансу

Припинення банківської діяльності. У серпні 2020 року набрав чинності Закон щодо спрощення залучення інвестицій та запровадження нових фінансових інструментів (№738-IX), який фундаментально врегульовує роботу ринку цінних паперів та похідних фінансових інструментів. Запроваджено нові види цінних паперів – депозитні сертифікати банку, зелені облігації, опціонні сертифікати, депозитарні розписки тощо. Закон змінює правила роботи фондового та товарного ринків і сприяє розширенню спектра фінансових послуг, розвитку ринку корпоративних облігацій, створенню умов для забезпечення ефективного захисту прав власників облігацій.

Закон №738-IX визначає правові засади функціонування ринків капіталу та організованих товарних ринків в Україні, провадження професійної діяльності на зазначених ринках, врегульовує відносини, що виникають під час емісії та обігу цінних паперів, укладення й виконання деривативних контрактів та правочинів з ними.

Згідно із Законом №738-IX, 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.

Головними змінами для ПАТ «Розрахунковий центр» є припинення здійснення ним банківської діяльності з 01.07.2021 року.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 червня 2021 року

(у тисячах гривень)

Законом також затверджується, що клірингова діяльність включає клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента.

Таким чином, після 01.07.2021 року, ПАТ «Розрахунковий центр» продовжить здійснювати клірингову діяльність у якості небанківської фінансової установи.

Припинення дочірнього підприємства. ПАТ «Розрахунковий центр» планує у 2021 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.