

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

Проміжна скорочена фінансова звітність
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року

ПАТ «Розрахунковий центр»

ЗМІСТ

	Стор.
Проміжний скорочений звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід	3
Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан	4
Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі	5
Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів	6
Примітки до окремої фінансової звітності:	
1. Інформація про Банк	7
2. Операційне середовище	10
3. Основа подання фінансової звітності	10
4. Грошові кошти та їх еквіваленти	11
5. Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	12
6. Інвестиції в дочірні компанії	12
7. Інвестиційна нерухомість	13
8. Основні засоби та нематеріальні активи	14
9. Інші активи	16
10. Кошти банків	18
11. Кошти клієнтів	18
12. Інші зобов'язання	19
13. Статутний капітал, резервні та інші фонди	19
14. Процентні доходи та витрати	20
15. Комісійні доходи та витрати	21
16. Інші операційні доходи	21
17. Інші адміністративні та операційні витрати	22
18. Витрати з податку на прибуток	23
19. Прибуток на одну просту та привілейовану акцію	23
20. Потенційні зобов'язання Банку	23
21. Операції з пов'язаними сторонами	24
22. Події після дати балансу	26

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 30 вересня 2019 року (у тисячах українських гривень)

	Примітки	30 вересня 2019		30 вересня 2018	
		за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2019	за період, що закінчився 30 вересня 2019 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2018	за період, що закінчився 30 вересня 2018 нарастаючим підсумком за рік
Процентні доходи	14	10 427	31 285	17 661	50 610
Процентні витрати	14	(339)	(393)	(23)	(36)
Чистий процентний дохід		10 088	30 892	17 638	50 574
Комісійні доходи	15	210	614	200	577
Комісійні витрати	15	(7)	(25)	(13)	(31)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		2 005	6 075	3 604	10 224
Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою		-	(2)	-	3
Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти		(18)	(26)	14	(11)
Чистий збиток від зменшення корисності активів		5	884	25	(345)
Інші операційні доходи	16	1 989	4 609	1 143	2 554
Витрати на виплати працівникам		(5 278)	(14 998)	(4 166)	(11 419)
Витрати на знос та амортизацію		(719)	(2 105)	(686)	(2 021)
Інші адміністративні та операційні витрати	17	(2 004)	(8 032)	(2 713)	(7 567)
Прибуток до оподаткування		6 271	17 886	15 046	42 538
Витрати з податку на прибуток	18	(1 187)	(3 392)	(2 763)	(7 819)
Прибуток за звітний період		5 084	14 494	12 283	34 719
Інший сукупний дохід		5 084	14 494	12 283	34 719
Усього сукупного доходу за звітний період		5 084	14 494	12 283	34 719
ПРИБУТОК НА АКЦІЮ					
Середньозважена кількість простих акцій в обігу	13	19	206.7	206.7	206.7
Чистий та скоригований прибуток на акцію, в українських гривнях	19	24.60	70.12	59.42	167.97

Затверджено до випуску та підписано:

О.В. Ткаченко
Голова Правління

24 жовтня 2019 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

24 жовтня 2019 року

Примітки на сторінках 7-26 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений звіт про фінансовий станом на 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

	Примітки	30 вересня 2019	31 грудня 2018
АКТИВИ			
Грошові кошти та їх еквіваленти	4	4 624	206
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	5	230 905	208 511
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		131	131
Інвестиційна нерухомість	7	45 853	46 524
Основні засоби та нематеріальні активи	8	46 951	47 276
Інші активи	9	1 666	2 181
УСЬОГО АКТИВІВ		330 130	304 829
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Кошти банків	10	5 292	11 628
Кошти клієнтів	11	55 061	36 538
Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток		1 187	612
Інші зобов'язання	12	5 859	7 814
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		67 399	56 592
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	13	206 700	206 700
Резервні та інші фонди банку	13	41 537	5 126
Нерозподілений прибуток		14 494	36 411
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		262 731	248 237
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		330 130	304 829

Затверджено до випуску та підписано:



24 жовтня 2019 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

24 жовтня 2019 року

Примітки на сторінках 7-26 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

Примітки	Статутний капітал	Резервні та інші фонди	Нерозподілений прибуток/ (непокритий збиток)	Усього власного капіталу
31 грудня 2017	206 700	-	5 126	211 826
Прибуток за проміжний період	-	-	34 719	34 719
Розподіл прибутку до резервних фондів	-	5 126	(5 126)	-
30 вересня 2018	206 700	5 126	34 719	246 545
31 грудня 2018	206 700	5 126	36 411	248 237
Прибуток за проміжний період	-	-	14 494	14 494
Розподіл прибутку до резервних фондів	-	36 411	(36 411)	-
30 вересня 2019	206 700	41 537	14 494	262 731

Затверджено до випуску та підписано:



О.В. Ткаченко
Голова Правління

24 жовтня 2019 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

24 жовтня 2019 року

Примітки на сторінках 7-26 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів за період, що закінчився 30 вересня 2019 року (прямий метод)
(у тисячах українських гривень)

Примітки	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Грошові кошти від операційної діяльності		
Процентні доходи, що отримані	30 892	51 450
Процентні витрати, що сплачені	(237)	(21)
Комісійні доходи, що отримані	610	577
Комісійні витрати, що сплачені	(25)	(31)
Результат операцій з іноземною валютою	(28)	(8)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг	6 135	10 547
Інші отримані операційні доходи	4 783	1 919
Витрати на утримання персоналу, сплачені	(17 124)	(11 062)
Інші адміністративні та операційні витрати, сплачені	(8 021)	(7 565)
Податок на прибуток, сплачений	(2 817)	(5 960)
Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях	14 168	39 846
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях		
Чисте зменшення/(збільшення) інших активів	1 171	137
Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків	(6 336)	17 366
Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів	18 522	14 447
Чисте збільшення/(зменшення) інших зобов'язань	49	(6 150)
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності	27 574	65 646
Грошові кошти від інвестиційної діяльності		
Погашення/(придбання) цінних паперів	(22 000)	(59 000)
Придбання основних засобів	(206)	(1 201)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів	(950)	(1 166)
Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності	(23 156)	(61 367)
Чисте зменшення грошових коштів та їх еквівалентів	4 418	4 279
ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на початок періоду	4	2 076
ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на кінець періоду	4	4 624

Затверджено до випуску та підписано:

О.В. Ткаченко
Голова Правління

24 жовтня 2019 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

24 жовтня 2019 року

Примітки на сторінках 7-26 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Банк

Окрему фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» (далі – «ПАТ «Розрахунковий центр» або «Банк») за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2019 року, затверджено до випуску керівництвом 24 жовтня 2019 року.

Місцезнаходження Банку: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Країна, у якій зареєстровано Банк: Україна.

Найменування та місцезнаходження материнської компанії, найменування найбільшої материнської компанії групи. ПАТ «Розрахунковий центр» не входить до складу зареєстрованої банківської групи і, відповідно, не має материнського банку. Проте, відповідно до Закону України «Про банки і банківську діяльність», Банк є дочірньою компанією по відношенню до Національного банку України (м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9), який є власником 83,55% статутного капіталу Банку.

Організаційно-правова форма Банку: Публічне акціонерне товариство.

Опис характеру операцій Банку та його основних видів діяльності. ПАТ «Розрахунковий центр» – інфраструктурний елемент фінансового ринку України, створення якого передбачено нормами Закону України «Про депозитарну систему України». ПАТ «Розрахунковий центр» утворено на базі Приватного акціонерного товариства «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» (далі – ПрАТ «ВДЦП»).

Виключною компетенцією ПАТ «Розрахунковий центр» є проведення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів, вчинених на фондовій біржі та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом «поставка цінних паперів проти оплати».

ПАТ «Розрахунковий центр» 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.

ПАТ «Розрахунковий центр» має статус банку та для забезпечення виконання вимог Закону України «Про депозитарну систему України» отримав Банківську ліцензію на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, Генеральну ліцензію на здійснення валютних операцій №271 від 30 вересня 2013 року у порядку, встановленому Національним банком України, та 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.

ПАТ «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.

ПАТ «Розрахунковий центр» забезпечує здійснення грошових розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, укладеними на фондових біржах та поза фондовою біржею, якщо проводяться розрахунки за принципом «поставка цінних паперів проти оплати». Для здійснення таких розрахунків, Розрахунковий центр відкриває та веде грошові рахунки учасників фондового ринку, а також здійснює кліринг за договорами щодо цінних паперів, у відповідності до вимог законів України, Положення про клірингову діяльність та внутрішніх документів.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Банк (продовження)

Види діяльності Банку за КВЕД-2010:

- 64.19 Інші види грошового посередництва;
- 58.29 Видання іншого програмного забезпечення;
- 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

Банк проводить банківські операції, передбачені його Статутом, на підставі банківської ліцензії та інших ліцензій і дозволів.

На підставі банківської ліцензії №271 від 6 вересня 2013 року Банк має право надавати банківські послуги визначені частиною третьою статті 47 Закону України «Про банки та банківську діяльність», а саме:

- 1) залучення у вклади (депозити) коштів від необмеженого кола юридичних і фізичних осіб;
- 2) відкриття та ведення поточних (кореспондентських) рахунків клієнтів;
- 3) розміщення залучених у вклади (депозити), у тому числі на поточні рахунки, коштів від свого імені, на власних умовах та на власний ризик.

На підставі генеральної ліцензії на здійснення валютних операцій № 271 від 30 вересня 2013 року Банк має право здійснювати наступні валютні операції:

- 1) неторговельні операції з валютними цінностями;
- 2) ведення рахунків клієнтів (резидентів і нерезидентів) в іноземній валюті та клієнтів-нерезидентів у грошовій одиниці України;
- 3) ведення кореспондентських рахунків банків (резидентів і нерезидентів) в іноземній валюті;
- 4) ведення кореспондентських рахунків банків (нерезидентів) у грошовій одиниці України;
- 5) відкриття кореспондентських рахунків в уповноважених банках України в іноземній валюті та здійснення операцій за ними;
- 6) відкриття кореспондентських рахунків у банках (нерезидентах) в іноземній валюті та здійснення операцій за ними;
- 7) торгівля іноземною валютою на валютному ринку України (за винятком операцій з готівковою іноземною валютою та чеками (купівля, продаж, обмін), що здійснюються в касах і пунктах обміну іноземної валюти банків і агентів);
- 8) торгівля іноземною валютою на міжнародних ринках.

Банк має 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. Банк при провадженні клірингової діяльності може виступати учасником біржових торгів без ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами.

Клірингова діяльність Банку включає:

- 1) діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;
- 2) 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;

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Банк (продовження)

- 3) підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;
- 4) виконання функцій Центрального контрагента;
- 5) створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

Банк, крім надання фінансових послуг, має право здійснювати також діяльність щодо:

- інвестицій;
- випуску власних цінних паперів;
- надання консультаційних та інформаційних послуг щодо банківських та інших фінансових послуг.

Банк з метою виконання функцій Центрального контрагента також може здійснювати:

- професійну діяльність на фондовому ринку – брокерську діяльність;
- професійну діяльність на фондовому ринку – дилерську діяльність.

Відповідно до Рішення комісії з питань нагляду та регулювання діяльності банків, нагляду (оверсайта) платіжних систем, затвердженого постановою Правління Національного банку України (далі – «НБУ») №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 цінних паперів (крім операцій з казначейськими та іншими цінними паперами, що рефінансуються Національним банком України, та цінними паперами, емітованими Національним банком України).

Станом на 30 вересня 2019 року дане обмеження було чинним.

Стратегічна мета Банку. Стратегічною метою Банку є досягнення позицій фінансово стійкого Банку, сфокусованого на наданні банківських послуг високого рівня якості і технологічності цільовим групам клієнтів, а також власний розвиток та отримання прибутку.

Дата звітності та звітний період. Станом на кінець дня 30 вересня 2019 року. Звітний період 1 січня 2019 року – 30 вересня 2019 року.

Валюта звітності. Українська гривня. Банк веде свої бухгалтерські записи в українській гривні. На основі економічної сутності операцій та обставин діяльності Банк визначив українську гривню в якості функціональної валюти. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж національна, розглядаються як операції в іноземних валютах. Валютою подання фінансової звітності також визначена українська гривня.

Одиниця виміру. Тисяча гривень (якщо не вказано інше).

Участь Банку у Фонді гарантування вкладів фізичних осіб. Станом на 30 вересня 2019 року (на кінець дня) Банк зареєстрований як учасник Фонду гарантування вкладів фізичних осіб 12 вересня 2013 року за номером 233, про що отримано свідоцтво учасника Фонду гарантування вкладів фізичних осіб за номером 224.

Частка управлінського персоналу в акціях Банку. Частка управлінського персоналу в статутному капіталі Банку відсутня (управлінський персонал не володіє акціями Банку).

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Банк (продовження)

Істотна участь у Банку. Згідно з даними реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ «Розрахунковий центр» власником істотної участі у Банку є Національний банк України, код ЄДРПОУ 00032106, місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9, що володіє 172 696 штук простих іменних акцій Банку, що становить 83,55 % від загальної кількості акцій.

Частка в статутному капіталі іноземних інвесторів. Банк не є банком з іноземним капіталом.

Будь-які зміни в цій інформації, що відбулися порівняно з попередньою датою балансу. За звітний проміжний період станом на кінець дня 30 вересня 2019 року суттєвих змін у зазначеній інформації не відбувалось. Протягом звітного проміжного періоду не діяли ніякі обмеження щодо володіння активами Банку.

2. Операційне середовище

У 2018 році українська економіка продовжувала відновлюватись від економічної та політичної кризи попередніх років і продемонструвала стійке зростання реального ВВП у розмірі близько 3,4% (2017: 2,5%), помірний рівень інфляції у розмірі 9,8% (2017: 13,7%) і незначну девальвацію національної валюти на приблизно 2,4% щодо долару США та 8,2% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік.

Також Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, через анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також заморожений збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. В таких умовах, українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, у такий спосіб ефективно реагуючи на взаємні торгові обмеження, запроваджені між Україною та Росією. Як результат, питома вага експортних та імпорتنних операцій з Росією суттєво знизилась від 18,2% і 23,3% у 2014 році до приблизно 7,7% і 14,2% у 2018 році, відповідно.

Порівняно з квітневим макроекономічним прогнозом Національний банк підвищив прогноз темпів економічного зростання на 2019 (з 2,5% до 3%).

Наразі стійка тенденція до уповільнення інфляції до 6,3% дала змогу Національному банку України розпочати цикл зниження облікової ставки. Таким чином Правління НБУ ухвалило рішення знизити облікову ставку до 17,5% річних з 26 квітня 2019 року, а з 19 липня 2019 року облікову ставку було знижено до 17,00% річних.

Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ, співробітництві з Міжнародним валютним фондом («МВФ») та від традиційного посилення невизначеності в рік президентських та парламентських виборів.

3. Основа подання фінансової звітності

Ця окрема фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») за період, що закінчився 30 вересня 2019 року для ПАТ «Розрахунковий центр», в доповнення до консолідованої фінансової звітності Банку згідно з МСФЗ, для подання до Національного банку України на виконання вимог параграфу 8.1 розділу III Інструкції про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України, затвердженої Постановою Правління Національного банку України №373, 10 листопада 2011 року, із змінами та доповненнями. Ця окрема фінансова звітність повинна розглядатись разом із консолідованою фінансовою звітністю, яка може бути отримана на офіційному сайті Банку.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

3. Основа подання фінансової звітності (продовження)

Ця окрема фінансова звітність підготовлена на основі припущення щодо здатності Банку продовжувати свою діяльність на безперервній основі і що Банк продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому. Управлінський персонал має намір у подальшому продовжувати діяльність Банку в Україні. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Банку продовжувати свою діяльність на безперервній основі є доречним.

Як зазначено у Примітці 1, у травні 2015 року Національний банк України суттєво обмежив перелік активних операцій, здійснення яких дозволене Банку. Станом на 30 вересня 2019 року дане обмеження лишалось чинним.

Ця окрема фінансова звітність була складена на основі принципу первісної вартості.

Ця окрема фінансова звітність включає лише звітність Банку за проміжний звітний період, що закінчився 30 вересня 2019 року. Банк також складає консолідовану фінансову звітність.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Кошти в Національному банку України	4 580	172
Кореспондентські рахунки у банках України	56	43
Резерв за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	(12)	(9)
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	4 624	206

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів, розміщених на кореспондентському рахунку в Національному банку України, та коштів, розміщених на кореспондентських рахунках в інших банках.

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року кореспондентські рахунки відкриті в одному банку.

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року грошові кошти та їх еквіваленти не прострочені. Кредитна якість коштів, розміщених в Національному банку України, обмежена суверенним рейтингом України станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року.

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року керівництво Банку вважає, що за коштами в Національному банку України відсутнє суттєве збільшення кредитного ризику.

Інформація про залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами подана у Примітці 21.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

5. Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	230 905	208 511
Усього депозитних сертифікатів, емітованих Національним банком України, за мінусом резервів під знецінення	230 905	208 511

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України, не прострочені та не знецінені. Кредитна якість депозитних сертифікатів, емітованих Національним банком України, обмежена суверенним рейтингом України станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року.

Інформація про залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами подана у Примітці 21.

6. Інвестиції в дочірні компанії

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року Банк мав інвестиції в такі дочірні компанії:

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності/акцій, які беруть участь у голосуванні, (%)		Вид діяльності
		30 вересня 2019	31 грудня 2018	
ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» (дочірнє підприємство)	Україна	100%	100%	Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем
ДП «Технічний центр «МФС» (дочірнє підприємство)	Україна	100%	100%	Розробка програмного забезпечення

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії Банку дорівнювала нулю.

Станом на кінець дня 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» володіло 100% статутного капіталу ДП «Технічний центр «МФС».

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

7. Інвестиційна нерухомість

Балансова вартість на 31 грудня 2017	43 144
Первісна вартість на початок попереднього звітного періоду	46 446
Накопичений знос на початок попереднього звітного періоду	(3 302)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість»	
Первісна вартість	4 200
Знос	4 553
	(353)
Амортизаційні відрахування	(820)
Балансова вартість на 31 грудня 2018	46 524
Первісна вартість на кінець попереднього звітного періоду	50 999
Накопичений знос на кінець попереднього звітного періоду	(4 475)
Амортизаційні відрахування	(671)
Балансова вартість на 30 вересня 2019	45 853
Первісна вартість на кінець звітного періоду	50 999
Накопичений знос на кінець звітного періоду	(5 146)

Банк володіє об'єктами інвестиційної нерухомості на правах власності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

8. Основні засоби та нематеріальні активи

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші матеріальні необоротні активи	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Нематеріальні активи	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2017	5 025	38 427	1 431	20	88	223	-	-	5 517	50 731
Первісна вартість	5 025	43 367	5 476	195	1 720	747	773	-	7 390	64 693
Знос на кінець попереднього періоду (на початок звітного періоду)	-	(4 940)	(4 045)	(175)	(1 632)	(524)	(773)	-	(1 873)	(13 962)
Надходження	-	-	119	-	95	54	-	-	-	268
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	919	-	-	38	42	-	-	1 378	2 377
Вибуття:	-	-	(1)	-	(4)	-	-	-	-	(5)
Вибуття первісної вартості	-	-	(27)	-	(124)	-	(164)	-	-	(315)
Вибуття зносу	-	-	26	-	120	-	164	-	-	310
Амортизаційні відрахування	-	(756)	(392)	(20)	(32)	(48)	-	-	(647)	(1 895)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість)	-	(4 553)	-	-	-	-	-	-	-	(4 553)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос)	-	353	-	-	-	-	-	-	-	353
Балансова вартість на 31 грудня 2018	5 025	34 390	1 157	-	185	271	-	-	6 248	47 276

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року (у тисячах українських гривень)

8. Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші матеріальні необоротні активи	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Нематеріальні активи	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2018	5 025	34 390	1 157	-	185	271	-	-	6 248	47 276
Первісна вартість	5 025	39 733	5 568	195	1 729	843	609	-	8 768	62 470
Знос на кінець попереднього періоду (на початок звітного періоду)	-	(5 343)	(4 411)	(195)	(1 544)	(572)	(609)	-	(2 520)	(15 194)
Надходження	-	-	169	-	37	-	-	-	-	206
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950
Вибуття	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	(47)
Вибуття первісної вартості	-	-	(53)	-	(21)	-	(16)	-	-	(90)
Вибуття зносу	-	-	6	-	21	-	16	-	-	43
Амортизаційні відрахування	-	(521)	(298)	-	(32)	(39)	-	-	(544)	(1 434)
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 30 вересня 2019	5 025	33 869	981	-	190	232	-	-	6 654	46 951
Первісна вартість	5 025	39 733	5 684	195	1 745	843	593	-	9 718	63 536
Знос на кінець звітного періоду	-	(5 864)	(4 703)	(195)	(1 555)	(611)	(593)	-	(3 064)	(16 585)

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

8. Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)

Банк станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 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.

9. Інші активи

Таблиця 9.1. Інші активи

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Передоплата за товари та послуги	129	813
Витрати майбутніх періодів	213	744
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	144	145
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	49	5
Резерв під інші активи	(12)	(712)
Усього інших активів за мінусом резервів	523	995

Інформація про залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами подана у Примітці 21.

Таблиця 9.2. Зміни в резервах під знецінення інших активів за період, що закінчився 30 вересня 2019 року

Рух резервів	Передоплата за товари	Передоплата за послуги	Усього
Залишок станом на початок періоду	-	(712)	(712)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	(7)	707	700
Залишок станом на кінець періоду	(7)	(5)	(12)

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

9. Інші активи (продовження)

Таблиця 9.3. Зміни в резервах під знецінення інших активів за період, що закінчився 30 вересня 2018 року

Рух резервів	Передоплата за товари	Передоплата за послуги	Усього
Залишок станом на початок періоду	-	(1)	(1)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	(5)	(47)	(52)
Залишок станом на кінець періоду	(5)	(48)	(53)

Таблиця 9.4. Інші фінансові активи

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	614	689
Нараховані доходи за оперативний лізинг	480	639
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	64	60
Резерв під інші фінансові активи	(15)	(202)
Усього інших фінансових активів за мінусом резервів	1 143	1 186

Таблиця 9.5. Аналіз зміни резерву під знецінення інших фінансових активів

Рух резервів	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Залишок станом на початок періоду	(202)	(89)
Зміна резерву під знецінення протягом періоду	187	(252)
Залишок станом на кінець періоду	(15)	(341)

Інформація про залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами подана у Примітці 21.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

9. Інші активи (продовження)

Таблиця 9.6. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Непрострочена та незнецінена заборгованість	1 143	1 186
Знецінена:	15	202
із затримкою платежу до 31 дня	7	-
із затримкою платежу від 32 до 92 днів	-	-
із затримкою платежу від 93 до 183 днів	4	23
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	4	179
із затримкою платежу більше ніж 365 днів	-	-
Усього інших фінансових активів до вирахування резерву	1 158	1 388
Резерв під знецінення інших фінансових активів	(15)	(202)
Усього інших фінансових активів за мінусом резерву	1 143	1 186

10. Кошти банків

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Кошти банків в розрахунках	4 741	11 301
Кореспондентські рахунки та депозити овернайт інших банків	551	327
Усього коштів банків	5 292	11 628

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року Банк не мав невиконаних зобов'язань за коштами банків та процентами за ними, не надавав в заставу активи для забезпечення зобов'язань за отриманими коштами від інших банків. Станом на 30 вересня 2019 року сума нарахованих та несплачених витрат за коштами банків відсутня.

11. Кошти клієнтів

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Поточні рахунки	28 776	20 892
Кошти клієнтів в розрахунках	26 285	15 646
Усього коштів клієнтів	55 061	36 538

Станом на 30 вересня 2019 року сума нарахованих та несплачених витрат за коштами клієнтів складає 173 тис.грн., а станом на 31 грудня 2018 року сума нарахованих та несплачених витрат за коштами клієнтів складає 17 тис. грн.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

12. Інші зобов'язання

	30 вересня 2019	31 грудня 2018
Інші фінансові зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Банку	236	1 995
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	1 562	1 927
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	2	35
Нараховані витрати за коштами клієнтів	173	17
Інші фінансові зобов'язання	-	-
Усього інших фінансових зобов'язань	1 973	3 974
Інші нефінансові зобов'язання		
Резерви за зобов'язаннями	2 785	2 785
Доходи майбутніх періодів	820	806
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	281	249
Усього інших нефінансових зобов'язань	3 886	3 840
Усього інших зобов'язань	5 859	7 814

Станом на 30 вересня 2019 року та на 31 грудня 2018 року резерви за зобов'язаннями сформовані Банком за справою, що знаходиться у провадженні судів за майновими вимогами до ПАТ «Розрахунковий центр». Зазначена справа є трудовим спором про визнання звільнення з посади працівника Банку незаконним, поновлення на посаді та стягнення з Банку на користь працівника середньої заробітної плати за час вимушеного прогулу, а також стягнення моральної шкоди.

У зв'язку з тим, що Банк оцінює ризик програшу даної справи, як високий, в результаті чого можуть бути понесені суттєві збитки, Банком було сформовано резерв під ймовірні судові зобов'язання згідно МСФЗ 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи».

13. Статутний капітал, резервні та інші фонди

Станом на 30 вересня 2019 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 вересня 2019 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.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

13. Статутний капітал, резервні та інші фонди (продовження)

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 вересня 2019 року, викуп акцій у акціонерів не відбувався і дивіденди не оголошувалися.

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

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. В квітні 2018 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 5 126 тис. грн., а в квітні 2019 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було розподілено прибуток за 2018 рік у сумі 36 411 тис.грн., таким чином станом на 30 вересня 2019 року резервний фонд Банку становить 41 537 тис. грн.

14. Процентні доходи та витрати

	30 вересня 2019	30 вересня 2018
ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:		
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	31 284	44 773
Облігації внутрішньої державної позики	-	5 837
Кошти на вимогу, розміщені в інших банках, які обліковуються за амортизованою собівартістю	1	-
Усього процентних доходів	31 285	50 610
ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:		
Поточні рахунки	(393)	(36)
Усього процентних витрат	(393)	(36)
Чистий процентний дохід	30 892	50 574

Інформація про процентні доходи, що виникають за операціями з пов'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

15. Комісійні доходи та витрати

	30 вересня 2019	30 вересня 2018
КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:		
Розрахунково-касові операції	614	777
Усього комісійних доходів	614	577
КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:		
Розрахунково-касові операції	(25)	(31)
Усього комісійних витрат	(25)	(31)
Чистий комісійний дохід	589	546

Інформація про комісійні доходи, що виникають за операціями з пов'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

16. Інші операційні доходи

	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Дохід від операційного лізингу (оренди)	3 488	2 531
Інші доходи	1 121	298
Усього інших операційних доходів	4 609	2 829

До складу інших операційних доходів за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2019 року входять:

- компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем – 399 тис. грн;
- штрафи, пені отримані – 5 тис. грн;
- повернення раніше списаної за рахунок резерву фінансової дебіторської заборгованості – 36 тис. грн;
- повернення судового збору – 2 тис. грн.;
- розформування забезпечення під майбутні виплати працівникам – 673 тис. грн.;
- інші доходи – 6 тис. грн.

До складу інших операційних доходів за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2018 року входять:

- компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем – 256 тис. грн;
- штрафи, пені отримані – 12 тис. грн;
- інші доходи – 30 тис. грн.

Інформація про інші операційні доходи, що виникають за операціями з пов'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

17. Інші адміністративні та операційні витрати

	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Витрати на підготовку кадрів	(59)	-
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги	(2 196)	(3 055)
Інші експлуатаційні послуги	(1 803)	(1 730)
Витрати на охорону	(638)	(637)
Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток	(391)	(272)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	(238)	(216)
Господарські витрати	(958)	(78)
Професійні послуги	(820)	(1 006)
Інші	(929)	(573)
Усього інших адміністративних та операційних витрат	(8 032)	(7 567)

Інші витрати за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2019 року включають наступне:

- витрати на інформаційно-консультаційні послуги – 167 тис. грн;
- витрати на переклад документів – 74 тис. грн;
- витрати на сплату членських внесків – 44 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах – 22 тис. грн;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 13 тис. грн;
- витрати на отримання ліцензій – 8 тис. грн;
- витрати на штрафи та пені – 200 тис.грн.;
- витрати на відрядження – 35 тис.грн.;
- витрати на винагороди членам Наглядової ради – 270 тис.грн.;
- негативний результат від вибуттяосновних засобів та нематеріальних активів – 47 тис. грн.;
- витрати на публікацію оголошень – 2 тис. грн.;
- інші витрати – 47 тис. грн.

Інші витрати за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2018 року включають наступне:

- витрати на пошук орендарів – 81 тис. грн.;
- витрати на сплату членських внесків – 37 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 31 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 17 тис. грн;
- витрати на брокерське обслуговування – 271 тис.грн.;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 21 тис.грн.;
- витрати на отримання ліцензій – 8 тис. грн;
- витрати на відрядження – 98 тис.грн.;
- інші витрати – 9 тис. грн.

Інформація про інші адміністративні та операційні витрати, що виникають за операціями зі зв'язаними сторонами, наведена у Примітці 21.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

18. Витрати з податку на прибуток

	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Поточний податок на прибуток	(3 392)	(7 819)
Усього витрати з податку на прибуток	(3 392)	(7 819)

19. Прибуток на одну просту та привілейовану акцію

	Примітки	30 вересня 2019	30 вересня 2018
Прибуток, що належить власникам простих акцій Банку		14 494	34 719
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)	13	206.7	206.7
Чистий та скоригований прибуток на одну просту акцію (гривень)		70.12	167.97

Чистий прибуток на одну просту акцію та скоригований чистий прибуток на одну просту акцію, які повинні подаватись у звітності в гривнях з точністю до сотих (в копійках), за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2019 року становив 70.12 грн.

Чистий прибуток на одну просту акцію та скоригований чистий прибуток на одну просту акцію, які повинні подаватись у звітності в гривнях з точністю до сотих (в копійках), за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2018 року становив 167.97 грн.

20. Потенційні зобов'язання Банку

а) Розгляд справ у суді

В ході звичайного ведення операцій Банк виступає стороною різних судових процесів та спорів. Станом на 30 вересня 2019 року Банк не має потенційних зобов'язань, окрім тих, що відображені в окремому звіті про фінансовий стан (Примітка 12).

б) Можливість виникнення потенційних податкових зобов'язань

Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється. Податкове законодавство є часто невизначеним, може мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати значні штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що він виконує всі вимоги чинного податкового законодавства. Проте не може існувати впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідності Банку чинному податковому законодавству і не застосують штрафні санкції. У цій окремій фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафних санкціях, пов'язаних з оподаткуванням.

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

20. Потенційні зобов'язання Банку (продовження)

в) Зобов'язання з капітальних вкладень

Станом на 30 вересня 2019 року Банк не укладав договорів, що передбачають зобов'язання за капітальними інвестиціями, пов'язаними з реконструкцією будівель, придбанням основних засобів та нематеріальних активів. Тобто зобов'язання з капітальних вкладень на звітну дату відсутні.

г) Зобов'язання з оперативного лізингу (оренди)

Станом на 30 вересня 2019 року Банк не виступав орендатором за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

г) Зобов'язання, що пов'язані з кредитуванням

Станом на 30 вересня 2019 року Банк не мав зобов'язань, що пов'язані з кредитуванням.

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

Станом на 30 вересня 2019 року Банк не надавав в заставу власні активи та активи, щодо яких передбачені обмеження, пов'язані з володінням, користуванням та розпорядженням ними.

21. Операції з пов'язаними сторонами

Таблиця 21.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2019 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти та їх еквіваленти (контрактна процентна ставка 0%)	4 580	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 14,5-16,5%)	230 905	-	-	-
Інші активи	3	5	-	423
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0%)	-	6 339	-	8 402
Інші зобов'язання	-	5	395	713

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**

21. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Таблиця 21.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2019 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	31 285	-	-	-
Комісійні доходи	1	2	-	56
Інші операційні доходи	28	44	-	3 422
Процентні витрати	-	13	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати	310	-	3 473	161

Таблиця 21.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти та їх еквіваленти (контрактна процентна ставка 0%)	172	-	-	34
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12,5-18%)	208 511	-	-	-
Інші активи	2	5	-	361
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0%)	-	6 168	-	8 984
Інші зобов'язання	-	15	623	-

Таблиця 21.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2018 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	44 773	-	-	-
Комісійні доходи	2	2	-	44
Інші операційні доходи	3	8	-	900
Інші адміністративні та операційні витрати	58	-	3 390	22

Таблиця 21.5. Виплати провідному управлінському персоналу:

	30 вересня 2019		30 вересня 2018	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	3 473	-	3 298	-
Забезпечення оплати відпусток та забезпечення по мотиваційним виплатам	-	395	-	573

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності
за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(у тисячах українських гривень)**


22. Події після дати балансу

Після 30 вересня 2019 року не було подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій фінансовій звітності.


О.В. Ткаченко
Голова Правління
24 жовтня 2019 року



The stamp is circular with the text: "Публічне акціонерне товариство «Укроблігацфонд»", "М. Київ * Україна", "ЦЕНТР ЗАКРИТОГО ПІДПРИЄМСТВА", "Код ЄДРПОУ 3517889", "Ідентифікаційний код".


С.В. Висоцька
Головний бухгалтер
24 жовтня 2019 року