

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

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність  
за період, що закінчився 30 вересня 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. Основна діяльність	5
2. Операційне середовище	7
3. Основа подання консолідованої фінансової звітності	7
4. Грошові кошти	7
5. Інвестиції в цінні папери	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/(збиток) на одну акцію	14
19. Потенційні зобов'язання	14
20. Операції з пов'язаними сторонами	14
21. Події після дати балансу	16

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року  
(у тисячах гривень)

Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан  
на 30 вересня 2021 року  
(у тисячах гривень)

	Примітки	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>АКТИВИ</b>			
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
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>312 851</b>	<b>384 663</b>
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
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
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>		<b>43 805</b>	<b>113 531</b>
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>			
Статутний капітал	12	206 700	206 700
Резервні та інші фонди	12	43 144	43 015
Нерозподілений прибуток		19 202	21 417
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>269 046</b>	<b>271 132</b>
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>312 851</b>	<b>384 663</b>

Затверджено до випуску та підписано:

**О.В. Ткаченко**  
Голова Правління

05 листопада 2021 року

**С. В. Висоцька**  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року  
(у тисячах гривень)

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 період, що закінчився 30 вересня 2021 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2020	за період, що закінчився 30 вересня 2020 нарастаючим підсумком за рік
Процентні доходи	13	3 667	14 935	5 099	21 302
Процентні витрати	13	-	(329)	(47)	(295)
<b>Чистий процентний дохід</b>		<b>3 667</b>	<b>14 606</b>	<b>5 052</b>	<b>21 007</b>
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)
<b>Прибуток до оподаткування</b>		<b>(953)</b>	<b>(2 129)</b>	<b>137</b>	<b>4 434</b>
Витрати з податку на прибуток	17	(35)	43	(85)	(978)
<b>Прибуток за звітний період</b>		<b>(988)</b>	<b>(2 086)</b>	<b>52</b>	<b>3 456</b>
Інший сукупний дохід		-	-	-	-
<b>Усього сукупного доходу за звітний період</b>		<b>(988)</b>	<b>(2 086)</b>	<b>52</b>	<b>3 456</b>
Прибуток/(збиток), що належить: акціонерам Групи неконтрольованій частці		(988)	(2 086)	52	3 456
<b>ПРИБУТОК НА АКЦІЮ</b>					
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 неконтрольованій частці		(988)	(2 086)	52	3 456

О.В. Ткаченко  
Голова Правління

С. В. Висоцька  
Головний бухгалтер

05 листопада 2021 року

Примітки на сторінках 5-18 є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року  
(у тисячах гривень)

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	Статутний капітал	Резервні та інші фонди	Нерозподілений прибуток	Усього власного капіталу, що належить акціонерам Групи	Неконтрольована частка	Усього власного капіталу
<b>31 грудня 2019 року</b>		<b>206 700</b>	<b>41 928</b>	<b>20 777</b>	<b>269 405</b>	-	<b>269 405</b>
Прибуток за проміжний період	18	-	-	3 456	3 456	-	3 456
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	1 087	(1 087)	-	-	-
<b>30 вересня 2020 року</b>		<b>206 700</b>	<b>43 015</b>	<b>23 146</b>	<b>272 861</b>	-	<b>272 861</b>
<b>31 грудня 2020 року</b>		<b>206 700</b>	<b>43 015</b>	<b>21 417</b>	<b>271 132</b>	-	<b>271 132</b>
Збиток за проміжний період	18	-	-	(2 086)	(2 086)	-	(2 086)
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	1 087	(1 087)	-	-	-
<b>30 вересня 2021 року</b>		<b>206 700</b>	<b>43 144</b>	<b>19 202</b>	<b>269 046</b>	-	<b>269 046</b>

Затверджено до випуску та підписано:

**О.В. Ткаченко**  
Голова Правління

05 листопада 2021 року

**С. В. Висоцька**  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

(у тисячах гривень)

**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
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>			
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)
<b>Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях</b>		<b>(3 198)</b>	<b>192</b>
<b>Зміни в операційних активах та зобов'язаннях</b>			
<i>Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів</i>			
Інші активи		405	201
<i>Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань</i>			
Кошти банків		(12 233)	1 953
Кошти клієнтів		(92 432)	(60 340)
Інші зобов'язання		35 728	(68)
<b>Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності</b>		<b>(71 730)</b>	<b>(58 062)</b>
<b>Грошові кошти від інвестиційної діяльності</b>			
Придбання основних засобів		(217)	(52)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(194)	(900)
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП		134 067	53 547
<b>Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності</b>		<b>133 656</b>	<b>52 595</b>
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти		(11)	94
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		61 915	(5 373)
<b>ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду</b>	<b>4</b>	<b>1 233</b>	<b>6 177</b>
<b>ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду</b>	<b>4</b>	<b>63 148</b>	<b>804</b>

Затверджено до випуску та підписано:

**О.В. Ткаченко**

Голова Правління

05 листопада 2021 року

**С. В. Вишотська**

Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

**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:

<b>Акціонери</b>	<b>30 вересня 2021 року, %</b>	<b>31 грудня 2020 року, %</b>
Національний банк України	83.549104	83.549104
Публічне акціонерне товариство «Державний експортно-імпортний банк України»	3.207547	3.207547
Публічне акціонерне товариство «Державний ощадний банк України»	3.207547	3.207547
Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк «Укргазбанк»	3.222060	3.222060
АТ «Перший український міжнародний банк»»	2.781809	2.781809
ПАТ «Національний депозитарій України»	0.079825	0.079825
Юридичні особи	3.952108	3.952108
<b>Усього</b>	<b>100.000000</b>	<b>100.000000</b>

Розрахунковий центр є материнською організацією групи, що включає в себе Розрахунковий центр та його дочірню компанію ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» (далі спільно іменовані - Група):

<b>Назва</b>	<b>Країна здійснення операційної діяльності</b>	<b>Частка власності (%)</b>		<b>Вид діяльності</b>
		<b>30 вересня 2021 року</b>	<b>31 грудня 2020 року</b>	
ТОВ «Міжрегіональний фондовий 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 повної 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.

## **ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

---

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.

## ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

### 2. Операційне середовище

У III кварталі 2021 року інфляція очікувано вийшла за межі цільового діапазону  $10\% \pm 1$  в. У вересні 2021 року споживча інфляція в річному вимірі прискорилася 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-oblikovuv-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 («МСБО»), 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)
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>63 148</b>	<b>1 155</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

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
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>63 148</b>	<b>1 233</b>

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
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>804</b>	<b>6 177</b>

**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
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>157 192</b>	<b>288 884</b>
Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки та збитки	12	12
<b>Балансова (справедлива) вартість</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Балансова вартість інвестицій у цінні папери</b>	<b>157 204</b>	<b>288 896</b>

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 2021 року	31 грудня 2020 року	Вид діяльності
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
<b>Усього</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

**6. Інвестиційна нерухомість**

<b>Балансова вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>44 029</b>
Первісна вартість	48 959
Знос	(4 930)
Амортизаційні нарахування	(814)
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>43 215</b>
Первісна вартість	48 959
Знос	(5 744)
Амортизаційні нарахування	(611)
<b>Балансова вартість на 30 вересня 2021 року</b>	<b>42 604</b>
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
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>2 512</b>	<b>33 696</b>	<b>878</b>	<b>398</b>	<b>7 332</b>	<b>44 816</b>
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	-	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>2 512</b>	<b>33 002</b>	<b>581</b>	<b>274</b>	<b>7 809</b>	<b>44 178</b>
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	-	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 30 вересня 2021 року</b>	<b>2 512</b>	<b>32 533</b>	<b>508</b>	<b>296</b>	<b>7 007</b>	<b>42 856</b>
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)

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

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
<b>Інші фінансові активи</b>		
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)
<b>Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів</b>	<b>1 344</b>	<b>1 213</b>
<b>Інші нефінансові активи</b>		
Передоплата 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)
<b>Балансова вартість інших нефінансових активів</b>	<b>683</b>	<b>994</b>
<b>Балансова вартість інших активів</b>	<b>2 027</b>	<b>2 207</b>
<b>Усього резервів під зменшення корисності інших активів</b>	<b>(41)</b>	<b>(97)</b>

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
<b>Залишок станом на 30 вересня 2021 року</b>	<b>(41)</b>	<b>-</b>	<b>(41)</b>

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)
<b>Залишок станом на 30 вересня 2020 року</b>	<b>(9)</b>	<b>(104)</b>	<b>(113)</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

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

**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
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>-</b>	<b>12 235</b>

**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
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>-</b>	<b>92 460</b>

**11. Інші зобов'язання**

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>Інші фінансові зобов'язання</b>		
Кредиторська заборгованість за коштами клієнтів, допущеними до клірингу	35 475	-
<b>Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань</b>	<b>35 475</b>	<b>-</b>
<b>Інші нефінансові зобов'язання</b>		
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
<b>Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань</b>	<b>5 095</b>	<b>5 557</b>
<b>Балансова вартість інших зобов'язань</b>	<b>40 570</b>	<b>5 557</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

**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
<b>ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:</b>		
Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю	9 780	8 635
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	5 155	12 667
<b>Усього процентних доходів</b>	<b>14 935</b>	<b>21 302</b>
<b>ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:</b>		
Поточні рахунки	(7)	(277)
Кореспондентські рахунки	(322)	(18)
<b>Усього процентних витрат</b>	<b>(329)</b>	<b>(295)</b>
<b>Чистий процентний дохід</b>	<b>14 606</b>	<b>21 007</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

**14. Комісійні доходи та витрати**

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
<b>КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	474	594
<b>Усього комісійних доходів</b>	<b>474</b>	<b>594</b>
<b>КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	(22)	(21)
Операції з цінними паперами	-	(1)
<b>Усього комісійних витрат</b>	<b>(22)</b>	<b>(22)</b>
<b>Чистий комісійний дохід</b>	<b>452</b>	<b>572</b>

**15. Інші операційні доходи**

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Дохід від операційної оренди	3 882	3 370
Інші доходи	473	4
<b>Усього інших операційних доходів</b>	<b>4 355</b>	<b>3 374</b>

**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)
<b>Усього інших адміністративних та операційних витрат</b>	<b>(5 691)</b>	<b>(5 344)</b>

**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)
<b>Усього витрати з податку на прибуток</b>	<b>43</b>	<b>(978)</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

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	2 169	(162)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>43</b>	<b>(978)</b>

**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
<b>Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)</b>		<b>(10.09)</b>	<b>16.72</b>

Протягом проміжного періоду, що закінчився 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 орендаром за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 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.

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

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

	Материнська компанія	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	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	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	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
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	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	3 878	286	4 236	228
Нарахування річних виплат	-	1 609	-	999

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

---

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	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
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.