

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

Проміжна скорочена 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. Інформація про Розрахунковий центр	5
2. Операційне середовище	7
3. Основа подання фінансової звітності	7
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	10
8. Інші активи	11
9 Кошти банків	12
10. Кошти клієнтів	12
11. Інші зобов'язання	13
12. Статутний капітал, резервні та інші фонди	13
13. Процентні доходи та витрати	14
14. Комісійні доходи та витрати	14
15. Інші операційні доходи	14
16. Інші адміністративні та операційні витрати	15
17. Витрати з податку на прибуток	15
18. Прибуток на одну акцію	15
19. Потенційні зобов'язання Розрахункового центру	16
20. Операції з пов'язаними сторонами	16
21. Події після дати балансу	18

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року
(у тисячах гривень)**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан
на 30 вересня 2021 року
(у тисячах гривень)**

	Примітки	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
АКТИВИ			
Грошові кошти	4	57 057	1 155
Інвестиції у цінні папери	5	157 192	288 884
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		1 005	1 005
Інвестиційна нерухомість	6	42 604	43 215
Основні засоби та нематеріальні активи	7	42 856	44 178
Інші активи	8	2 027	2 207
Необоротні активи, утримувані для продажу		4 006	4 006
УСЬОГО АКТИВІВ		306 747	384 650
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Кошти банків	9	-	12 235
Кошти клієнтів	10	-	98 554
Відстрочене податкове зобов'язання		3 235	3 279
Інші зобов'язання	11	40 570	5 557
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		43 805	119 625
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	12	206 700	206 700
Резервні та інші фонди	12	42 753	42 624
Нерозподілений прибуток		13 489	15 701
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		262 942	265 025
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		306 747	384 650

Затверджено до випуску та підписано:



26 жовтня 2021 року

С.В. Висоцька
Головний бухгалтер

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

Проміжний скорочений звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 30 вересня 2021 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 наростаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2020	за період, що закінчився 30 вересня 2020 наростаючим підсумком за рік
Процентні доходи	13	3 667	14 935	5 099	21 302
Процентні витрати	13	-	(329)	(47)	(295)
Чистий процентний дохід		3 667	14 606	5 052	21 007
Комісійні доходи	14	-	474	208	596
Комісійні витрати	14	-	(22)	(6)	(21)
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	1 587	4 355	1 092	3 388
Витрати на виплати працівникам		(6 323)	(19 707)	(5 638)	(17 987)
Витрати на знос та амортизацію		(782)	(2 344)	(741)	(2 263)
Інші адміністративні та операційні витрати	16	(1 778)	(5 688)	(1 591)	(5 301)
Прибуток/(збиток) до оподаткування		(952)	(2 126)	188	4 536
Витрати з податку на прибуток	17	(35)	43	(85)	(978)
Прибуток/(збиток) за звітний період		(987)	(2 083)	103	3 558
Інший сукупний дохід		(987)	(2 083)	103	3 558
Усього сукупного доходу за звітний період		(987)	(2 083)	103	3 558
ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ					
Середньозважена кількість простих акцій в обігу	18	206.7	206.7	206.7	206.7
Чистий та скоригований прибуток/(збиток) на акцію, в українських гривнях	18	(4.78)	(10.08)	0.50	17.21

Затверджено до випуску та підписано:

О.В. Ткаченко
Голова Правління

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

26 жовтня 2021 року

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року
(у тисячах гривень)Проміжний скорочений 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
31 грудня 2019		206 700	41 537	14 723	262 960
Прибуток за проміжний період	18	-	-	3 558	3 558
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	1 087	(1 087)	-
30 вересня 2020		206 700	42 624	17 194	266 518
31 грудня 2020		206 700	42 624	15 701	265 025
Збиток за проміжний період	18	-	-	(2 083)	(2 083)
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	129	(129)	-
30 вересня 2021		206 700	42 753	13 489	262 942

Затверджено до випуску та підписано:

Затверджено до випуску та підписано:



О.В. Ткаченко
Голова Правління
26 жовтня 2021 року



С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

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

	Примітки	30 вересня 2021	30 вересня 2020
Грошові кошти від операційної діяльності			
Процентні доходи, що отримані		12 559	17 306
Процентні витрати, що сплачені		(358)	(331)
Комісійні доходи, що отримані		545	591
Комісійні витрати, що сплачені		(21)	(21)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		6 037	5 095
Інші отримані операційні доходи		4 703	3 808
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(20 517)	(18 918)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(6 140)	(5 572)
Податок на прибуток, сплачений		-	(1 666)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		(2)	(2)
Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях		(3 194)	290
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
<i>Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів</i>			
Інші активи		405	204
<i>Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань</i>			
Кошти банків		(12 233)	1 953
Кошти клієнтів		(98 527)	(60 440)
Інші зобов'язання		35 728	(69)
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(77 821)	(58 062)
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		(217)	(52)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		(194)	(900)
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП		134 067	53 547
Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності		133 656	52 595
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти			
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(11)	94
		55 824	(5 373)
ГРОШОВІ КОШТИ на початок періоду	4	1 233	6 177
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець періоду	4	57 057	804

Затверджено до випуску та підписано:



О.В. Ткаченко
Голова Правління

26 жовтня 2021 року

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

1. Інформація про Розрахунковий центр

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

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

Акціонери	30 вересня 2021 року, %	31 грудня 2020 року, %
Національний банк України	83.549104	83.549104
Публічне акціонерне товариство «Державний експортно-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
Усього	100.000000	100.000000

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Розрахунковий центр має інвестиції в такі дочірні компанії:

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності (%)		Вид діяльності
		30 вересня 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 кінець дня 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» володіло 100% статутного капіталу ДП «Технічний центр «МФС».

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

Опис характеру операцій Розрахункового центру та його основних видів діяльності.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України.

Розрахунковий центр є кліринговою установою та здійснює такі види клірингової діяльності: клірингову діяльність з визначення зобов'язань;

клірингову діяльність центрального контрагента.

Розрахунковий центр здійснює клірингову діяльність на підставі ліцензії на провадження клірингової діяльності, отриманої у порядку, визначеному НКЦПФР, з урахуванням пунктів 6 і 10 Розділу XIII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

- діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;
- облік прав та зобов'язань учасників клірингу, їх клієнтів та Центрального контрагента (якщо кліринг здійснюється за участю центрального контрагента) за правочинами щодо цінних паперів, облік інформації про кошти, цінні папери, що заблоковані для виконання цих правочинів, а також облік внесків учасників клірингу до гарантійного фонду;
- підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;
- виконання функцій центрального контрагента;
- створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

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

- встановлення порядку формування тарифів на клірингові послуги, які не надаються іншими суб'єктами господарювання, в якому передбачити чіткий, вичерпний перелік складових послуг, підстави, умови та порядок їх перерахунку;
- створення консультативно-дорадчого органу, третину членів якого б становили представники професійних учасників фондового ринку.

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

Після отримання рекомендацій Розрахунковим центром на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та було створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого входять представники професійних учасників фондового ринку – клієнтів Розрахункового центру, на базі саморегульованої організації на ринку цінних паперів – Професійної асоціації учасників ринків капіталів та деривативів, з якою укладено відповідний Меморандум про співпрацю.

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

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої 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 прогностичній траєкторії ставки. Цей крок спрямований на поступове сповільнення інфляції в другому півріччі 2021 року та повернення її до цілі 5% у 2022 році.

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

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

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

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

3. Основа подання фінансової звітності

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

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

(у тисячах гривень)

4. Грошові кошти

Таблиця 4.1. Грошові кошти

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	57 056	880
Рахунки у банках України	1	353
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на рахунках в банках України	-	(78)
Балансова (амортизована) вартість	57 057	1 155

Таблиця 4.2. 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
Рахунки у банках України	1	353
Балансова (амортизована) вартість	57 057	1 233

Таблиця 4.3. 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
Рахунки у банках України	370	42
Балансова (амортизована) вартість	804	6 177

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

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Облігації внутрішньої державної позики	157 192	127 852
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	161 032
Балансова (амортизована) вартість	157 192	288 884

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.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 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		(611)
Балансова вартість на 30 вересня 2021 року		42 604
Первісна вартість		48 959
Знос		(6 355)

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

7. Основні засоби та нематеріальні активи

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Нематеріальні активи	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	2 512	33 696	878	398	7 332	44 816
Первісна вартість	2 512	39 733	5 684	3 355	10 618	61 902
Знос	-	(6 037)	(4 806)	(2 957)	(3 286)	(17 086)
Надходження	-	-	26	38	-	64
Поліпшення	-	-	-	-	1 550	1 550
Вибуття	-	-	-	(46)	-	(46)
Первісна вартість	-	-	(34)	(230)	-	(264)
Знос	-	-	34	184	-	218
Амортизаційні нарахування	-	(694)	(323)	(116)	(1 073)	(2 206)
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	2 512	33 002	581	274	7 809	44 178
Первісна вартість	2 512	39 733	5 676	3 163	12 168	63 252
Знос	-	(6 731)	(5 095)	(2 889)	(4 359)	(19 074)
Надходження	-	-	41	92	194	327
Поліпшення	-	53	31	-	-	84
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	(11)	-	(11)
Знос	-	-	-	11	-	11
Амортизаційні нарахування	-	(522)	(145)	(70)	(996)	(1 733)
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 30 вересня 2021 року	2 512	32 533	508	296	7 007	42 856
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 244	12 362	63 652
Знос	-	(7 253)	(5 240)	(2 948)	(5 355)	(20 796)

Розрахунковий центр 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.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

8. Інші активи

Таблиця 8.1. Інші активи

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові активи		
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	891	691
Нараховані доходи за оперативний лізинг	494	468
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	-	71
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(41)	(17)
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	1 344	1 213
Інші нефінансові активи		
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)
Балансова вартість інших нефінансових активів	683	994
Балансова вартість інших активів	2 027	2 207
Усього резервів під зменшення корисності інших активів	(41)	(97)

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

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

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

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

9 Кошти банків

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

10. Кошти клієнтів

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

11. Інші зобов'язання

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Інші фінансові зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за коштами клієнтів, допущеними до клірингу	35 475	-
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань	35 475	-
Інші нефінансові зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Розрахункового центру	2 757	3 255
Забезпечення оплати відпусток працівників Розрахункового центру	1 047	1 241
Доходи майбутніх періодів	1 057	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	199	186
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	35	58
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	5 095	5 557
Балансова вартість інших зобов'язань	40 570	5 557

12. Статутний та резервний капітал

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.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

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 вересня 2021 року резервний фонд Банку становить 42 753 тисячі гривень.

13. Процентні доходи та витрати

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:		
Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю	9 780	8 635
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	5 155	12 667
Усього процентних доходів	14 935	21 302
ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:		
Поточні рахунки	(7)	(277)
Кореспондентські рахунки	(322)	(18)
Усього процентних витрат	(329)	(295)
Чистий процентний дохід	14 606	21 007

14. Комісійні доходи та витрати

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:		
Розрахунково-касові операції	474	596
Усього комісійних доходів	474	596
КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:		
Розрахунково-касові операції	(22)	(20)
Операції з цінними паперами	-	(1)
Усього комісійних витрат	(22)	(21)
Чистий комісійний дохід	452	575

15. Інші операційні доходи

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Дохід від операційної оренди	3 882	3 384
Інші доходи	473	4
Усього інших операційних доходів	4 355	3 388

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

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)	(492)
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	(1 116)	(1 675)
Усього інших адміністративних та операційних витрат	(5 688)	(5 301)

17. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Поточний податок на прибуток	43	(978)
Усього витрати з податку на прибуток	43	(978)

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

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

18. Прибуток на одну акцію

	Примітки	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
Прибуток, що належить власникам простих акцій Розрахункового центру		(2 083)	3 558
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	12	206.7	206.7
Прибуток на одну просту акцію (гривень)		(10.08)	17.21

Протягом проміжного періоду, що закінчився 30 вересня 2021 року Розрахунковий центр не здійснював виплат дивідендів.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

19. Потенційні зобов'язання Розрахункового центру

а) Розгляд справ у суді

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

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 30 вересня 2021 року Розрахунковий центр не виступав орендатором за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 30 вересня 2021 року Розрахунковий центр 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 Розрахункового центру є Національний банк України (Примітка 1).

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

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	57 056	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	-	-	-
Інші активи	6	-	-	-
Кошти клієнтів	-	-	-	-
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	-	-	-

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

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

(у тисячах гривень)

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	5 146	-	-	-
Комісійні доходи	-	-	-	-
Інші операційні доходи	27	-	-	-
Процентні витрати	-	-	-	-
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	Дочірні компанії	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	2	-	-
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	6 132	-	4
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	5	-	-

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

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	12 668	-	-	-
Комісійні доходи	-	2	-	1
Інші операційні доходи	27	17	-	-
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	4 205	228
Нарахування річних виплат	-	1 609	-	999

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до проміжної скороченої 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.