

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

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність
за період, що закінчився 31 березня 2019 року

ПАТ «Розрахунковий центр»

ЗМІСТ

| | Стор. |
|--|--------------|
| Проміжний скорочений консолідований звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід | 3 |
| Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан | 4 |
| Проміжний скорочений консолідований звіт про зміни у власному капіталі | 5 |
| Проміжний скорочений консолідований 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 | 11 |
| 4. Основа консолідації | 11 |
| 5. Грошові кошти та їх еквіваленти | 12 |
| 6. Інвестиції в цінні папери | 13 |
| 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 | 25 |

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений консолідований звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

| | Примітки | 31 березня 2019 | | 31 березня 2018 | |
|---|----------|--|---|--|---|
| | | за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2019 | за період, що закінчився 31 березня 2019 нарастаючим підсумком за рік | за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2018 | за період, що закінчився 31 березня 2018 нарастаючим підсумком за рік |
| Процентні доходи | 14 | 10 155 | 10 155 | 14 275 | 14 275 |
| Процентні витрати | 14 | (3) | (3) | (3) | (3) |
| Чистий процентний дохід | | 10 152 | 10 152 | 14 272 | 14 272 |
| Комісійні доходи | 15 | 200 | 200 | 189 | 189 |
| Комісійні витрати | 15 | (7) | (7) | (13) | (13) |
| Дохід отриманий від надання клірингових послуг | | 2 042 | 2 042 | 3 527 | 3 527 |
| Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою | | (2) | (2) | 3 | 3 |
| Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти | | (1) | (1) | (5) | (5) |
| Чистий збиток від зменшення корисності активів | | 69 | 69 | (482) | (482) |
| Інші операційні доходи | 16 | 1 295 | 1 295 | 824 | 824 |
| Витрати на виплати працівникам | | (4 974) | (4 974) | (3 721) | (3 721) |
| Витрати на знос та амортизацію | | (698) | (698) | (666) | (666) |
| Інші адміністративні та операційні витрати | 17 | (2 538) | (2 538) | (2 144) | (2 144) |
| Прибуток до оподаткування | | 5 538 | 5 538 | 11 784 | 11 784 |
| Витрати з податку на прибуток | 18 | (1 053) | (1 053) | (2 242) | (2 242) |
| Прибуток за звітний період | | 4 485 | 4 485 | 9 542 | 9 542 |
| Інший сукупний дохід | | - | - | - | - |
| Усього сукупного доходу за звітний період | | 4 485 | 4 485 | 9 542 | 9 542 |
| Прибуток/(збиток), що належить: акціонерам Групи | | 4 485 | 4 485 | 9 546 | 9 546 |
| неконтрольованій частці | | - | - | (4) | (4) |
| ПРИБУТОК НА АКЦІЮ | | | | | |
| Середньозважена кількість простих акцій в обігу | 13, 19 | 206.7 | 206.7 | 206.7 | 206.7 |
| Чистий та скоригований прибуток на акцію, в українських гривнях | 19 | 21.70 | 21.70 | 46,18 | 46,18 |

Усього сукупного доходу/(збитку), що належить:

| | | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|
| акціонерам Групи | 4 485 | 4 485 | 9 546 | 9 546 |
| неконтрольованій частці | - | - | (4) | (4) |

Затверджено до випуску та підписано:

Ю. І. Шаповал
Голова Правління

14 травня 2019 року

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

14 травня 2019 року

Примітки на сторінках 7-25 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений консолідований звіт про фінансовий стан на 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

| | Примітки | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|----------|--------------------|-------------------|
| АКТИВИ | | | |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 5 | 1 415 | 206 |
| Інвестиції в цінні папери | 6 | 217 750 | 208 523 |
| Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток | | 131 | 131 |
| Інвестиційна нерухомість | 7 | 46 300 | 46 524 |
| Основні засоби та нематеріальні активи | 8 | 47 331 | 47 805 |
| Інші активи | 9 | 2 421 | 2 247 |
| УСЬОГО АКТИВІВ | | 315 348 | 305 436 |
| ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | | | |
| Кошти банків | 10 | 6 664 | 11 628 |
| Кошти клієнтів | 11 | 40 260 | 30 320 |
| Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток | | 1 053 | 615 |
| Інші зобов'язання | 12 | 7 845 | 7 832 |
| УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ | | 55 822 | 50 395 |
| ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ | | | |
| Статутний капітал | 13 | 206 700 | 206 700 |
| Резервні та інші фонди банку | 13 | 5 517 | 5 517 |
| Нерозподілений прибуток | | 47 309 | 42 824 |
| УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ | | 259 526 | 255 041 |
| УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ | | 315 348 | 305 436 |

Затверджено до випуску та підписано:



С. В. Висоцька
Головний бухгалтер
14 травня 2019 року

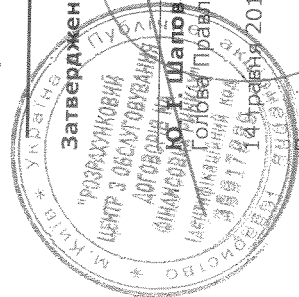
Примітки на сторінках 7-25 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений консолідований звіт про зміни у власному капіталі за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

| Примітки | Статутний капітал | Резервні та інші фонди | Нерозподілені прибутки/ (непокритий збиток) | Усього власного капіталу, що належить акціонерам Групи | Неконтрольована частка | Усього власного капіталу |
|------------------------------|-------------------|------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 31 грудня 2017 року | 206 700 | 391 | 11 699 | 218 790 | 114 | 218 904 |
| Прибуток за проміжний період | - | - | 9 546 | 9 546 | (4) | 9 542 |
| 31 березня 2018 року | 206 700 | 391 | 21 245 | 228 336 | 110 | 228 446 |
| 31 грудня 2018 року | 206 700 | 5 517 | 42 824 | 255 041 | - | 255 041 |
| Прибуток за проміжний період | - | - | 4 485 | 4 485 | - | 4 485 |
| 31 березня 2019 року | 206 700 | 5 517 | 47 309 | 259 526 | - | 259 526 |

Затверджено до випуску та підписано:



Михайлов Ю. М. Шаповал
Голова Правління
14 березня 2019 року

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

14 травня 2019 року

Примітки на сторінках 7-25 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Проміжний скорочений консолідований звіт про рух грошових коштів за період, що закінчився 31 березня 2019 року (прямий метод)
(у тисячах українських гривень)

| Примітки | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Грошові кошти від операційної діяльності | | |
| Процентні доходи, що отримані | 9 781 | 13 219 |
| Процентні витрати, що сплачені | (4) | (3) |
| Комісійні доходи, що отримані | 195 | 189 |
| Комісійні витрати, що сплачені | (8) | (13) |
| Результат операцій з іноземною валютою | (3) | (2) |
| Дохід отриманий від надання клірингових послуг | 1 420 | 1 572 |
| Інші отримані операційні доходи | 2 196 | 2 311 |
| Витрати на утримання персоналу, сплачені | (4 961) | (3 443) |
| Інші адміністративні та операційні витрати, сплачені | (2 569) | (1 940) |
| Податок на прибуток, сплачений | (615) | (908) |
| Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях | 5 432 | 10 982 |
| Зміни в операційних активах та зобов'язаннях | | |
| Чисте зменшення/(збільшення) інших активів | (366) | (1 259) |
| Чисте збільшення/(зменшення) коштів банків | (4 965) | 287 512 |
| Чисте збільшення/(зменшення) коштів клієнтів | 9 941 | 11 256 |
| Чисте збільшення/(зменшення) інших зобов'язань | 35 | 114 |
| Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності | 10 077 | 308 605 |
| Грошові кошти від інвестиційної діяльності | | |
| Погашення/(придбання) цінних паперів | (8 868) | (303 000) |
| Придбання основних засобів | - | (642) |
| Придбання та капіталізація нематеріальних активів | - | (530) |
| Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності | (8 868) | (304 172) |
| Чисте зменшення грошових коштів та їх еквівалентів | 1 209 | 4 433 |
| ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на початок періоду | 5 | 2 076 |
| ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ на кінець періоду | 5 | 6 509 |

Затверджено до випуску та підписано:

Ю. І. Шаповал
Голова Правління

14 травня 2019 року

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

14 травня 2019 року

Примітки на сторінках 7-25 є невід'ємною частиною цієї окремої фінансової звітності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року (у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Групу

Консолідовану проміжну фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» (далі – «ПАТ «Розрахунковий центр» або «Банк») і його дочірніх компаній (разом – «Група») за проміжний період, що закінчився 31 березня 2019 року, затверджено до випуску керівництвом 14 травня 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 консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Групу (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 консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Групу (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 31 березня 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 31 березня 2019 року. Звітний період 1 січня 2019 року – 31 березня 2019 року.

Валюта звітності. Українська гривня. Група веде свої бухгалтерські записи в українській гривні. На основі економічної сутності операцій та обставин діяльності Група визначила 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 31 березня 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 консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року (у тисячах українських гривень)

1. Інформація про Групу (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 31 березня 2019 року суттєвих змін у зазначеній інформації не відбувалось. Протягом звітного проміжного періоду не діяли ніякі обмеження щодо володіння активами Групи.

Структура Групи. Банк є материнською компанією групи, яка складається з таких компаній:

| Назва | Країна здійснення операційної діяльності | Частка власності/акцій, які беруть участь у голосуванні, (%) | | Вид діяльності |
|--|--|--|---------------------|---|
| | | 31 березня 2019 року | 31 грудня 2018 року | |
| ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» – материнська компанія | Україна | | | Материнська компанія - Банківська діяльність |
| 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 |

ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» було утворене як товариство з обмеженою відповідальністю згідно із законодавством України 1 червня 2011 року в результаті реорганізації шляхом перетворення ВАТ «Міжрегіональний фондовий союз». ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» є повним правонаступником всього майна, прав та обов'язків ВАТ «Міжрегіональний фондовий союз», утвореного 18 жовтня 1996 року. Основна діяльність компанії полягає в наданні послуг у сфері інформатизації.

ДП «Технічний центр «МФС» було утворене як дочірнє підприємство згідно із законодавством України 1 березня 2001 року. Єдиним засновником ДП «Технічний центр «МФС» є ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз». Основна діяльність компанії полягає в розробці, впровадженні та обслуговуванні програмного забезпечення.

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року (у тисячах українських гривень)

2. Операційне середовище (продовження)

ефективно реагуючи на взаємні торгові обмеження, запроваджені між Україною та Росією. Як результат, питома вага експортних та імпорتنих 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.

Протягом першого кварталу 2019 року зростання валового внутрішнього продукту України, за оцінками Міністерства економічного розвитку, склало 1,2%.

В перому кварталі 2019 року, виходячи з необхідності стійкого зниження інфляції до цілі та оцінки ризиків, які можуть стати цьому на заваді, Правління Національного банку вирішило залишити облікову ставку на рівні 18,0%. Збереження облікової ставки на рівні 18,0% затверджене Рішенням Правління Національного банку України від 14 березня 2019 року № 199-рш "Про розмір облікової ставки".

Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ, співробітництві з Міжнародним валютним фондом («МВФ») та безпроблемному проведенні президентських та парламентських виборів 2019 року.

3. Основа подання фінансової звітності

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») на основі принципу історичної вартості. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Ця проміжна скорочена консолідована фінансова звітність підготовлена на основі припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі і що Група продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому. Управлінський персонал має намір у подальшому продовжувати діяльність Групи в Україні. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Групи 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 31 березня 2019 року дане обмеження лишалось чинним.

4. Основа консолідації

Проміжна скорочена консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПАТ «Розрахунковий центр» та його дочірніх компаній за період, що закінчився 31 березня 2019 року. Питома вага частки Банку в статутних капіталах небанківських дочірніх компаній станом на 31 березня 2019 року наступна: у Товаристві з обмеженою відповідальністю «Міжрегіональний фондний союз» 100% (пряма участь), у Дочірньому підприємстві «Технічний центр «МФС» 100% (опосередкована участь).

Питома вага частки Банку в статутних капіталах небанківських дочірніх компаній станом на 31 грудня 2018 року наступна: у Товаристві з обмеженою відповідальністю «Міжрегіональний фондний союз» 100% (пряма участь), у Дочірньому підприємстві «Технічний центр «МФС» 100% (опосередкована участь).

Дочірні компанії включають компанії, які контролюються Банком. Наявність контролю визначається в разі виконання одночасно таких умов:

- наявність владних повноважень стосовно об'єкта інвестування;
- права щодо змінних результатів діяльності об'єкта інвестування та можливість зазнавати ризиків;

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

4. Основа консолідації (продовження)

- спроможність використовувати свої владні повноваження щодо об'єкта інвестування з метою впливу на результати Банку.

Дочірні компанії повністю консолідуються починаючи з дати фактичного отримання Банком контролю за ними (яка, як правило, є датою придбання) і консолідація припиняється починаючи з дати втрати контролю.

Зміна частки участі в дочірній компанії без втрати контролю обліковується як операція з капіталом. Збитки дочірньої компанії відносяться на неконтрольовану частку участі, навіть якщо це призводить до виникнення від'ємного залишку.

Дочірні компанії включаються до консолідованої фінансової звітності за методом придбання. Придбані ідентифіковані активи, а також зобов'язання та умовні зобов'язання, отримані при об'єднанні бізнесу, відображаються за справедливою вартістю на дату придбання незалежно від розміру неконтрольованої частки участі.

Банк оцінює неконтрольовану частку участі, що представляє собою поточну пропорційну частку власності і дає власникові право на пропорційну частку чистих активів у разі ліквідації, індивідуально по кожній операції а) за справедливою вартістю або б) пропорційно неконтрольованій частці участі в чистих активах придбані компанії. Неконтрольована частка участі, яка не є поточною часткою власності, оцінюється за справедливою вартістю.

Якщо Банк втрачає контроль над дочірньою компанією, то він припиняє визнання активів та зобов'язань дочірньої компанії, балансової вартості неконтрольованої частки участі, визнає справедливую вартість отриманої винагороди, справедливую вартість інвестиції, що залишається, а також результат операції у складі прибутків або збитків, перекласифіковує частку Банку в компонентах, що раніше були визнані у складі іншого сукупного доходу, до складу прибутків або збитків.

Під час консолідації звітності дочірніх компаній виключаються всі залишки за внутрішньогруповими операціями, у тому числі суми доходів і витрат за операціями між дочірніми компаніями. Банк і його дочірні компанії застосовують єдину облікову політику для складання консолідованої фінансової звітності. Фінансову звітність дочірніх компаній складено за той самий звітний період, що і консолідовану звітність Банку.

5. Грошові кошти та їх еквіваленти

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|--------------------|-------------------|
| Кошти в Національному банку України | 1 336 | 172 |
| Кореспондентські рахунки у банках України | 102 | 43 |
| Резерв за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України | (23) | (9) |
| Усього грошових коштів та їх еквівалентів | 1 415 | 206 |

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Станом на 31 березня 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 31 березня 2019 року та 31 грудня 2018 року.

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

6. Інвестиції в цінні папери

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|--------------------|-------------------|
| Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки та збитки | 12 | 12 |
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України | 211 870 | 208 511 |
| Облігації внутрішньої державної позики (ОВДП) | 5 868 | - |
| Резерв під очікувані кредитні збитки | - | - |
| Усього інвестицій в цінні папери, за мінусом резервів під знецінення | 217 750 | 208 523 |

Станом на 31 березня 2019 року та 31 грудня 2018 року цінні папери непрострочені. Кредитна якість цінних паперів обмежена суверенним рейтингом України станом на 31 березня 2019 року та на 31 грудня 2018 року.

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

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» | 4 200 |
| Первісна вартість | 4 553 |
| Знос | (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 | (224) |
| Балансова вартість на 31 березня 2019 | 46 300 |
| Первісна вартість на кінець звітного періоду | 50 999 |
| Накопичений знос на кінець звітного періоду | (4 699) |

Банк володіє об'єктами інвестиційної нерухомості на правах власності.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 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 | 1 438 | 20 | 88 | 223 | - | 343 | 5 706 | 51 270 |
| Первісна вартість | 5 025 | 43 367 | 5 549 | 195 | 1 720 | 747 | 773 | 343 | 7 605 | 65 324 |
| Знос на кінець попереднього періоду (на початок звітного періоду) | - | (4 940) | (4 111) | (175) | (1 632) | (524) | (773) | - | (1 899) | (14 054) |
| Надходження | - | - | 119 | - | 95 | 54 | - | - | - | 268 |
| Капітальні інвестиції на добування 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) | (396) | (20) | (32) | (48) | - | - | (653) | (1 905) |
| Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість) | - | (4 553) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос) | - | 353 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова вартість на 31 грудня 2018 | 5 025 | 34 390 | 1 160 | - | 185 | 271 | - | 343 | 6 431 | 47 805 |

ПАТ «Розрахунковий Центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 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 | Усього |
|--|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|---------------------|------------------------------------|---|----------|
| Балансова вартість на 31 грудня 2018 | 5 025 | 34 390 | 1 160 | - | 185 | 271 | - | 343 | 47 805 |
| Первісна вартість знос на кінець попереднього періоду (на початок звітного періоду) | 5 025 | 39 733 | 5 641 | 195 | 1 729 | 843 | 609 | 343 | 63 101 |
| Надходження | - | (5 343) | (4 481) | (195) | (1 544) | (572) | (609) | - | (15 296) |
| Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вибуття | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вибуття первісної вартості | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вибуття зносу | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Амортизаційні відрахування | - | (174) | (100) | - | (10) | (13) | - | - | (474) |
| Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (первісна вартість) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Переведення до групи «Інвестиційна нерухомість» (знос) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова вартість на 31 березня 2019 | 5 025 | 34 216 | 1 060 | - | 175 | 258 | - | 343 | 47 331 |
| Первісна вартість знос на кінець звітного періоду | 5 025 | 39 733 | 5 641 | 195 | 1 729 | 843 | 609 | 343 | 63 101 |
| | - | (5 517) | (4 581) | (195) | (1 554) | (585) | (609) | - | (15 770) |

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

8. Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)

Банк станом на 31 березня 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

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|--------------------|-------------------|
| Передоплата за товари та послуги | 917 | 868 |
| Витрати майбутніх періодів | 1 004 | 745 |
| Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток | 156 | 155 |
| Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб | 6 | 5 |
| Резерв під інші активи | (825) | (712) |
| Усього інших активів за мінусом резервів | 1 258 | 1 061 |

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 31 березня 2019 року

| Рух резервів | Передоплата за товари | Передоплата за послуги | Усього |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------|
| Залишок станом на початок періоду | - | (712) | (712) |
| Зміна резерву під знецінення протягом періоду | (1) | (112) | (113) |
| Залишок станом на кінець періоду | (1) | (824) | (825) |

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

9. Інші активи (продовження)

Таблиця 9.3. Зміни в резервах під знецінення інших активів за період, що закінчився 31 березня 2018 року

| Рух резервів | Передоплата за товари | Передоплата за послуги | Усього |
|---|--------------------------|---------------------------|-------------|
| Залишок станом на початок періоду | - | (1) | (1) |
| Зміна резерву під знецінення протягом періоду | - | (91) | (91) |
| Залишок станом на кінець періоду | - | (92) | (92) |

Таблиця 9.4. Інші фінансові активи

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|--|--------------------|-------------------|
| Нараховані доходи за клірингове обслуговування | 674 | 689 |
| Нараховані доходи за оперативний лізинг | 433 | 639 |
| Нараховані доходи за розрахункове обслуговування | 63 | 60 |
| Резерв під інші фінансові активи | (7) | (202) |
| Усього інших фінансових активів за мінусом резервів | 1 163 | 1 186 |

Таблиця 9.5. Аналіз зміни резерву під знецінення інших фінансових активів

| Рух резервів | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Залишок станом на початок періоду | (202) | (89) |
| Зміна резерву під знецінення протягом періоду | 195 | (388) |
| Залишок станом на кінець періоду | (7) | (477) |

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

9. Інші активи (продовження)

Таблиця 9.6. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|--------------------|-------------------|
| Непрострочена та незнецінена заборгованість | 1 163 | 1 186 |
| Знецінена: | 7 | 202 |
| із затримкою платежу до 31 дня | - | - |
| із затримкою платежу від 32 до 92 днів | 7 | - |
| із затримкою платежу від 93 до 183 днів | - | 23 |
| із затримкою платежу від 184 до 365 днів | - | 179 |
| із затримкою платежу більше ніж 365 днів | - | - |
| Усього інших фінансових активів до вирахування резерву | 1 170 | 1 388 |
| Резерв під знецінення інших фінансових активів | (7) | (202) |
| Усього інших фінансових активів за мінусом резерву | 1 163 | 1 186 |

10. Кошти банків

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|--|--------------------|-------------------|
| Кошти банків в розрахунках | 6 181 | 327 |
| Кореспондентські рахунки та депозити овернайт інших банків | 483 | 11 301 |
| Усього коштів банків | 6 664 | 11 628 |

Станом на 31 березня 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.

11. Кошти клієнтів

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Поточні рахунки | 20 707 | 15 646 |
| Кошти клієнтів в розрахунках | 19 553 | 14 674 |
| Усього коштів клієнтів | 40 260 | 30 320 |

Станом на 31 березня 2019 року сума нарахованих та несплачених витрат за коштами клієнтів складає 3 тис.грн., а станом на 31 грудня 2018 року сума нарахованих та несплачених витрат за коштами клієнтів складає 17 тис. грн.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

12. Інші зобов'язання

| | 31 березня 2019 | 31 грудня 2018 |
|---|--------------------|-------------------|
| Інші фінансові зобов'язання | | |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Банку | 1 857 | 2 009 |
| Забезпечення оплати відпусток працівників Банку | 2 157 | 1 927 |
| Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги | 17 | 35 |
| Нараховані витрати за коштами клієнтів | 1 | 17 |
| Інші фінансові зобов'язання | 3 | 1 |
| Усього інших фінансових зобов'язань | 4 035 | 3 989 |
| Інші нефінансові зобов'язання | | |
| Резерви за зобов'язаннями | 2 785 | 2 785 |
| Доходи майбутніх періодів | 807 | 801 |
| Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток | 218 | 257 |
| Усього інших нефінансових зобов'язань | 3 810 | 3 843 |
| Усього інших зобов'язань | 7 845 | 7 832 |

Станом на 31 березня 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 31 березня 2019 року статутний капітал Групи 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 31 березня 2019 року всі акції Групи, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

Кожна акція дає право її власнику – акціонеру однакову сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Групою, отримання дивідендів, отримання у разі ліквідації Групи частини його майна або вартості частини майна Групи. Одна проста акція надає акціонеру один голос під час вирішення питань на загальних зборах акціонерів, окрім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери можуть мати інші права, передбачені Статутом та законодавством України.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

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

Протягом проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2019 року, викуп акцій у акціонерів не відбувався і дивіденди не оголошувалися.

За час існування Групи 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. Станом на 31 березня 2019 року резервний фонд Банку становить 5 126 тис. грн.

14. Процентні доходи та витрати

| | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ: | | |
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України | 9 978 | 13 673 |
| Облігації внутрішньої державної позики | 162 | 602 |
| Поточні рахунки | 15 | - |
| Усього процентних доходів | 10 155 | 14 275 |
| ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ: | | |
| Поточні рахунки | (3) | (3) |
| Усього процентних витрат | (3) | (3) |
| Чистий процентний дохід | 10 152 | 14 272 |

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

15. Комісійні доходи та витрати

| | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| КОМІСІЙНІ ДОХОДИ: | | |
| Розрахунково-касові операції | 200 | 189 |
| Усього комісійних доходів | 200 | 189 |
| КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ: | | |
| Розрахунково-касові операції | (7) | (13) |
| Усього комісійних витрат | (7) | (13) |
| Чистий комісійний дохід | 193 | 176 |

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

16. Інші операційні доходи

| | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Дохід від операційного лізингу (оренди) | 1 080 | 636 |
| Інші доходи | 215 | 188 |
| Усього інших операційних доходів | 1 295 | 824 |

До складу інших операційних доходів за проміжний період, що закінчився 31 березня 2019 року входять:

- компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем – 183 тис. грн;
- штрафи, пені отримані – 5 тис. грн;
- повернення раніше списаної за рахунок резерву фінансової дебіторської заборгованості – 12 тис. грн;
- інші доходи – 15 тис.грн.

До складу інших операційних доходів за проміжний період, що закінчився 31 березня 2018 року входять:

- компенсація комунальних послуг за договорами оренди приміщення, в яких Банк виступає орендодавцем – 118 тис. грн;
- штрафи, пені отримані – 3 тис. грн.;
- дохід від реалізації послуг дочірньою компанією – 67 тис.грн.

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

17. Інші адміністративні та операційні витрати

| | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги | (648) | (675) |
| Інші експлуатаційні послуги | (876) | (652) |
| Витрати на охорону | (212) | (213) |
| Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток | (167) | (128) |
| Витрати на оперативний лізинг (оренду) | (80) | (66) |
| Господарські витрати | (395) | - |
| Інші | (160) | (410) |
| Усього інших адміністративних та операційних витрат | (2 538) | (2 144) |

Інші витрати за проміжний період, що закінчився 31 березня 2019 року включають наступне:

- витрати на інформаційно-консультаційні послуги – 54 тис. грн;
- витрати на переклад документів – 70 тис. грн;
- витрати на сплату членських внесків – 15 тис. грн;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах – 8 тис. грн;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 4 тис. грн;
- витрати на отримання ліцензій – 3 тис. грн;
- інші витрати – 6 тис. грн.

Інші витрати за проміжний період, що закінчився 31 березня 2018 року включають наступне:

- витрати на переклад документів – 42 тис. грн;
- витрати на пошук орендарів – 75 тис. грн.;
- витрати на сплату членських внесків – 12 тис. грн;
- господарські витрати – 20 тис.грн.;
- витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах та допуск до торгів – 8 тис. грн;
- витрати на публікацію оголошень – 3 тис. грн;
- витрати на брокерське обслуговування – 20 тис.грн.;
- витрати на облік депозитних сертифікатів НБУ – 7 тис.грн.;
- витрати на отримання ліцензій – 3 тис. грн;
- інші витрати – 220 тис. грн.

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

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

18. Витрати з податку на прибуток

| | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Поточний податок на прибуток | (1 053) | (2 242) |
| Усього витрати з податку на прибуток | (1 053) | (2 242) |

19. Прибуток на одну просту та привілейовану акцію

| | Примітки | 31 березня 2019 | 31 березня 2018 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Прибуток, що належить власникам простих акцій Банку | | 4 485 | 9 546 |
| Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.) | 13 | 206.7 | 206.7 |
| Чистий та скоригований прибуток на одну просту акцію (гривень) | | 21,70 | 46,18 |

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 31 березня 2019 року становив 21,70 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 31 березня 2018 року становив 46,18 грн.

20. Потенційні зобов'язання Групи

а) Розгляд справ у суді

В ході звичайного ведення операцій Група виступає стороною різних судових процесів та спорів. Станом на 31 березня 2019 року Група 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 Групи 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.

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

20. Потенційні зобов'язання Банку (продовження)

в) Зобов'язання з капітальних вкладень

Станом на 31 березня 2019 року Група не уклала 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 31 березня 2019 року Група не виступала орендаром за невідмовними договорами оперативного лізингу (оренди).

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

Станом на 31 березня 2019 року Група не мала 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 31 березня 2019 року Група не надавала 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

| | 31 березня 2019 року | | | 31 грудня 2018 року | | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|
| | Материнська компанія | Інші пов'язані сторони | Провідний управлінський персонал | Материнська компанія | Інші пов'язані сторони | Провідний управлінський персонал |
| Грошові кошти та їх еквіваленти (номінальна процентна ставка 0%) | 1 336 | - | - | 172 | 34 | - |
| Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 12.5-18.0%) | 211 870 | - | - | 208 511 | - | - |
| Інші активи | 4 | 357 | - | 2 | 361 | - |
| Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-7%) | - | 15 238 | - | - | 8 934 | - |
| Інші зобов'язання | - | 713 | 2 126 | - | - | 623 |

ПАТ «Розрахунковий центр»

Примітки до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності
за період, що закінчився 31 березня 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

| | 31 березня 2019 року | | | 31 березня 2018 року | | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|
| | Материнська компанія | Інші пов'язані сторони | Провідний управлінський персонал | Материнська компанія | Інші пов'язані сторони | Провідний управлінський персонал |
| Процентні доходи | 9 978 | - | - | 618 | - | - |
| Комісійні доходи | 1 | 2 | - | 1 | 13 | - |
| Інші операційні доходи | 10 | 1 070 | - | 1 | - | - |
| Інші адміністративні та операційні витрати | 34 | 4 | 1 327 | 11 | - | 935 |

Таблиця 21.5. Виплати провідному управлінському персоналу:

| | 31 березня 2019 | | 31 березня 2018 | |
|--|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | Витрати | Нараховане зобов'язання | Витрати | Нараховане зобов'язання |
| Поточні виплати працівникам | 1 327 | - | 935 | - |
| Забезпечення оплати відпусток та забезпечення по мотиваційним виплатам | - | 2 126 | - | 478 |

22. Події після дати балансу

Після 31 березня 2019 року не було подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій консолідованій фінансовій звітності.



Ю. І. Шаповал
Голова Правління

14 травня 2019 року

С. В. Висоцька
Головний бухгалтер

14 травня 2019 року