

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

Проміжна скорочена фінансова звітність  
за період, що закінчився 31 березня 2021 року

# ПАТ «Розрахунковий центр»

## ЗМІСТ

---

	Стор.
Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан	1
Проміжний скорочений звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід	2
Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)	3
Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів за прямим методом	4
1. Інформація про банк	5
2. Операційне середовище	5
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	12
12. Статутний капітал, резервні та інші фонди	13
13. Процентні доходи та витрати	13
14. Комісійні доходи та витрати	14
15. Інші операційні доходи	14
16. Інші адміністративні та операційні витрати	14
17. Витрати з податку на прибуток	14
18. Прибуток на одну акцію	15
19. Потенційні зобов'язання Банку	15
20. Операції з пов'язаними сторонами	15
21. Події після дати балансу	17

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)**Проміжний скорочений звіт про фінансовий стан  
на 31 березня 2021 року**  
(у тисячах гривень)

	Примітки	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>АКТИВИ</b>			
Грошові кошти	4	1 312	1 155
Інвестиції в цінні папери	5	295 312	288 884
Дебіторська заборгованість щодо поточного податку на прибуток		1 005	1 005
Інвестиційна нерухомість	6	43 011	43 215
Основні засоби та нематеріальні активи	7	43 637	44 178
Інші активи	8	2 270	2 207
Необоротні активи, утримувані для продажу		4 006	4 006
<b>УСЬОГО АКТИВІВ</b>		<b>390 553</b>	<b>384 650</b>
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
Кошти банків	9	14 055	12 235
Кошти клієнтів	10	103 388	98 554
Відстрочене податкове зобов'язання		3 279	3 279
Інші зобов'язання	11	5 589	5 557
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ</b>		<b>126 311</b>	<b>119 625</b>
<b>ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>			
Статутний капітал	12	206 700	206 700
Резервні та інші фонди банку	12	42 624	42 624
Нерозподілений прибуток		14 918	15 701
<b>УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>264 242</b>	<b>265 025</b>
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ</b>		<b>390 553</b>	<b>384 650</b>

Затверджено до випуску та підписано:

О.В. Ткаченко  
Голова Правління

21 квітня 2021 року

  
С. В. Висоцька  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**Проміжний скорочений звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід  
за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)**

	Примітки	31 березня 2021		31 березня 2020	
		за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2021	за період, що закінчився 31 березня 2021 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2020	за період, що закінчився 31 березня 2020 нарастаючим підсумком за рік
Процентні доходи	13	5 455	5 455	10 634	10 634
Процентні витрати	13	(137)	(137)	(163)	(163)
<b>Чистий процентний дохід</b>		<b>5 318</b>	<b>5 318</b>	<b>10 471</b>	<b>10 471</b>
Комісійні доходи	14	232	232	201	201
Комісійні витрати	14	(9)	(9)	(8)	(8)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		1 896	1 896	1 688	1 688
Чистий прибуток/(збиток) від операцій з іноземною валютою		-	-	(2)	(2)
Чистий прибуток/(збиток) від переоцінки іноземної валюти		(7)	(7)	73	73
Чистий прибуток/(збиток) від зменшення корисності активів		2	2	(73)	(73)
Інші операційні доходи	15	1 189	1 189	1 242	1 242
Витрати на виплати працівникам		(7 022)	(7 022)	(6 153)	(6 153)
Витрати на знос та амортизацію		(776)	(776)	(753)	(753)
Інші адміністративні та операційні витрати	16	(1 606)	(1 606)	(2 024)	(2 024)
<b>Прибуток/(збиток) до оподаткування</b>		<b>(783)</b>	<b>(783)</b>	<b>4 662</b>	<b>4 662</b>
Витрати з податку на прибуток	17	-	-	(893)	(893)
<b>Прибуток/(збиток) за звітний період</b>		<b>(783)</b>	<b>(783)</b>	<b>3 769</b>	<b>3 769</b>
Інший сукупний дохід		(783)	(783)	3 769	3 769
<b>Усього сукупного доходу за звітний період</b>		<b>(783)</b>	<b>(783)</b>	<b>3 769</b>	<b>3 769</b>
<b>ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) НА АКЦІЮ</b>					
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	(3.79)	(3.79)	18.23	18.23

Затверджено до випуску та підписано:  
О. В. Ткаченко  
Голова Правління

21 квітня 2021 року

С. В. Висоцька  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

Проміжний скорочений звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)  
за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

	Примітки	Статутний капітал	Резервні та інші фонди	Нерозподілений прибуток	Усього власного капіталу
<b>31 грудня 2019</b>		<b>206 700</b>	<b>41 537</b>	<b>14 723</b>	<b>262 960</b>
Прибуток за проміжний період	18	-	-	3 769	3 769
<b>31 березня 2020</b>		<b>206 700</b>	<b>41 537</b>	<b>18 492</b>	<b>266 729</b>
<b>31 грудня 2020</b>		<b>206 700</b>	<b>42 624</b>	<b>15 701</b>	<b>265 025</b>
(Збиток) за проміжний період	18	-	-	(783)	(783)
<b>31 березня 2021</b>		<b>206 700</b>	<b>42 624</b>	<b>14 918</b>	<b>264 242</b>

Затверджено до випуску та підписано:

Затверджено до випуску та підписано:

  
О.В. Ткаченко  
Голова Правління  
35917889  
21 квітня 2021 року

  
С. В. Висоцька  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**Проміжний скорочений звіт про рух грошових коштів за прямим методом за період, що закінчився 31 березня 2021 року**  
(у тисячах гривень)

	Примітки	31 березня 2021	31 березня 2020
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>			
Процентні доходи, що отримані		4 203	6 649
Процентні витрати, що сплачені		(113)	(174)
Комісійні доходи, що отримані		232	200
Комісійні витрати, що сплачені		(9)	(8)
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		1 900	1 676
Інші отримані операційні доходи		1 409	1 378
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(6 986)	(6 829)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(1 780)	(2 113)
Податок на прибуток, сплачений		-	(772)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		-	(2)
<b>Грошові кошти отримані від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях</b>		<b>(1 144)</b>	<b>5</b>
<b>Зміни в операційних активах та зобов'язаннях</b>			
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів		(97)	(50)
Інші активи		(97)	(50)
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань		1 819	25 677
Кошти банків		4 810	(41 515)
Кошти клієнтів		(18)	2 806
Інші зобов'язання		(18)	2 806
<b>Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності</b>		<b>5 370</b>	<b>(13 077)</b>
<b>Грошові кошти від інвестиційної діяльності</b>			
Придбання основних засобів		(31)	(19)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України та ОВДП		(5 176)	7 873
<b>Чисті грошові кошти використані в інвестиційній діяльності</b>		<b>(5 207)</b>	<b>7 854</b>
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти		(8)	81
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		155	(5 142)
<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>1 388</b>	<b>1 035</b>

Затверджено до випуску та підписано:

О.В. Каченко  
Голова Правління  
Ідентифікаційний код  
20215007889

С. В. Висоцька  
Головний бухгалтер

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**1. Інформація про банк**

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

Станом на 31 березня 2021 року структура власності Банку була наступною:

<b>Акціонери</b>	<b>31 березня 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>

Управлінський персонал не володіє акціями Банку.

Банк має інвестиції в такі дочірні компанії:

<b>Назва</b>	<b>Країна здійснення операційної діяльності</b>	<b>Частка власності (%)</b>		<b>Вид діяльності</b>
		<b>31 березня 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 31 березня 2021 року та 31 грудня 2020 року балансова вартість інвестицій в дочірні компанії Банку дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практичного повній відсутності їх операційної діяльності.

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

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

## **ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)**

---

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

Банк забезпечує виплату доходу за цінними паперами, номінальної вартості при погашенні цінних паперів та при здійсненні емітентом інших корпоративних операцій, у тому числі за тими цінними паперами, що розміщені та обертаються за межами України.

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

Клірингова діяльність Банку включає:

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

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

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

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

Станом на 31 березня 2021 року дане обмеження було чинним.

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

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

З 2016 року у Антимонопольному комітеті України розглядається справа щодо тарифів на послуги Банку. Під час розгляду справи Антимонопольним комітетом України встановлено, що Банк займає монопольне становище на ринку клірингових послуг та 25 липня 2020 року надано обов'язкові для розгляду наступні рекомендації щодо вжиття заходів для:

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



## **ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)**

---

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

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

Про вжиті заходи повідомлено Антимонопольним комітетом України, яким після дати фінансової звітності оцінюється повнота виконання Банком наданих рекомендацій та, у разі позитивних висновків, буде прийнято рішення про закриття відповідної справи.

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

## **2. Операційне середовище**

У I кварталі 2021 року інфляція очікувано вийшла за межі цільового діапазону  $5\% \pm 1$  в. п., але відхилилася від нього суттєвіше, ніж передбачалося прогнозом, під дією переважно тимчасових факторів. За підсумками березня зростання споживчих цін у річному вимірі прискорилося до 8,5%, а базова інфляція – до 5,9%. Динаміка показників перевищила прогноз Національного банку України. Проінфляційний тиск формувало подорожчання окремих продуктів харчування та палива. Тривало зростання цін на продукти харчування через нижчі торішні врожаї окремих культур в Україні та світі, скорочення виробництва та збільшення виробничих витрат. Унаслідок підвищення світових цін на нафту і збереження високого попиту з боку населення відновилося зростання в річному вимірі цін на паливо.

Ключовим ризиком для макрофінансової стабільності, як і раніше, залишається посилення карантинних обмежень як в Україні, так і у світі для протидії поширенню пандемії COVID-19.

Актуальними є також інші ризики:

- волатильність на глобальних ринках капіталу;
- більш різке погіршення умов торгівлі;
- ескалація військового конфлікту на сході країни чи її кордонах.

Ураховуючи баланс ризиків, суттєве посилення фундаментального інфляційного тиску впродовж останніх місяців, Правління Національного банку України в березні 2021 року підвищило облікову ставку до 6,5%.

Нові хвилі пандемії та штами коронавірусу змусили країни вчергове повертатися до посилення карантинних обмежень у I кварталі 2021 року. Попри часткову адаптацію бізнесу до нових умов, це сповільнює відновлення ділової активності. Низький темп вакцинації в Україні створює додатковий ризик майбутніх економічних втрат за одночасного посилення інфляційного тиску в умовах відновлення глобальної економіки.

Джерело: <https://bank.gov.ua/ua/news/all/vistup-golovi-natsionalnogo-banku-kirila-shevchenka-pid-chas-presbrifingu-schodo-rishen-z-monetarnoyi-politiki-11242>

[https://bank.gov.ua/admin\\_uploads/article/MM-2021-03.pdf?v=4](https://bank.gov.ua/admin_uploads/article/MM-2021-03.pdf?v=4)

## **3. Основа подання фінансової звітності**

Фінансова звітність Банку була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «МСФЗ»), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

(«РМСБО»), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності («КТМФЗ»).

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

**4. Грошові кошти**

	<b>31 березня 2021 року</b>	<b>31 грудня 2020 року</b>
Кошти в Національному банку України	1 043	880
Кореспондентські рахунки у банках України	345	353
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	(76)	(78)
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>1 312</b>	<b>1 155</b>

Станом на 31 березня 2021 року та 31 грудня 2020 року кореспондентські рахунки відкриті в одному державному банку-резиденті України. Зміни резервів під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України у 2020 році становлять збільшення у розмірі 59 тисяч гривень (з врахуванням курсових різниць по кореспондентським рахункам в іноземній валюті у розмірі 9 тисяч гривень)

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2021 року

	<b>31 березня 2021 року</b>	<b>31 грудня 2020 року</b>
Кошти в Національному банку України	1 043	880
Кореспондентські рахунки у банках України	345	353
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>1 388</b>	<b>1 233</b>

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 31 березня 2020 року

	<b>31 березня 2020 року</b>	<b>31 грудня 2019 року</b>
Кошти в Національному банку України	773	6 135
Кореспондентські рахунки у банках України	262	42
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>1 035</b>	<b>6 177</b>

**5. Інвестиції в цінні папери**

	<b>31 березня 2021 року</b>	<b>31 грудня 2020 року</b>
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	167 071	161 032
Облігації внутрішньої державної позики	128 241	127 852
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>295 312</b>	<b>288 884</b>

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

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 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	(204)
<b>Балансова вартість на 31 березня 2021 року</b>	<b>43 011</b>
Первісна вартість	48 959
Знос	(5 948)

Банк станом на 31 березня 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 31 березня 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
<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	-	-	-	-	-	-
Поліпшення	-	-	31	-	-	31
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-	-
Амортизаційні нарахування	-	(174)	(47)	(20)	(331)	(572)
Переведення до інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 березня 2021 року</b>	<b>2 512</b>	<b>33 522</b>	<b>565</b>	<b>254</b>	<b>7 478</b>	<b>43 637</b>
Первісна вартість	2 512	39 733	5 707	3 163	12 168	63 283
Знос	-	(6 905)	(5 142)	(2 909)	(4 690)	(19 646)

Банк станом на 31 березня 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 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**8. Інші активи**

Таблиця 8.1. Інші активи

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>Інші фінансові активи</b>		
Нараховані доходи за клірингове обслуговування	676	691
Нараховані доходи за оперативний лізинг	451	468
Нараховані доходи за розрахункове обслуговування	71	71
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами	(12)	(17)
<b>Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів</b>	<b>1 186</b>	<b>1 213</b>
<b>Інші нефінансові активи</b>		
Передоплата за товари та послуги	634	614
Витрати майбутніх періодів	379	304
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	142	145
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	12	11
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	(83)	(80)
<b>Балансова вартість інших нефінансових активів</b>	<b>1 084</b>	<b>994</b>
<b>Балансова вартість інших активів</b>	<b>2 270</b>	<b>2 207</b>
<b>Усього резервів під зменшення корисності інших активів</b>	<b>(95)</b>	<b>(97)</b>

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за період, що закінчився 31 березня 2021 року

	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	Усього
<b>Рух резервів</b>			
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(17)	(80)	(97)
Зміна резерву	5	(3)	2
<b>Залишок станом на 31 березня 2021 року</b>	<b>(12)</b>	<b>(83)</b>	<b>(95)</b>

Таблиця 8.3. Зміни в резервах під зменшення корисності інших активів за за період, що закінчився 31 березня 2020 року

	Нараховані та несплачені доходи	Передоплата за товари та послуги	Усього
<b>Рух резервів</b>			
Залишок станом на 31 грудня 2019 року	(8)	(80)	(88)
Зміна резерву	(3)	(26)	(29)
<b>Залишок станом на 31 березня 2020 року</b>	<b>(11)</b>	<b>(106)</b>	<b>(117)</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

Таблиця 8.4. Аналіз кредитної якості інших фінансових активів

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>Непрострочена та незнецінена заборгованість</b>	<b>1 186</b>	<b>1 213</b>
<b>Знецінена:</b>	<b>12</b>	<b>17</b>
із затримкою платежу від 1 до 93 днів	7	15
із затримкою платежу від 93 до 184 днів	4	-
із затримкою платежу від 184 до 365 днів	1	2
<b>Усього інших фінансових активів до вирахування резерву</b>	<b>1 198</b>	<b>1 230</b>
Резерв під знецінення інших фінансових активів	(12)	(17)
<b>Усього інших фінансових активів за мінусом резерву</b>	<b>1 186</b>	<b>1 213</b>

**9. Кошти банків**

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти банків в розрахунках	13 387	11 092
Кореспондентські рахунки інших банків	665	1 141
Нараховані витрати за коштами банків	3	2
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>14 055</b>	<b>12 235</b>

**10. Кошти клієнтів**

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточні рахунки	27 087	87 442
Кошти клієнтів в розрахунках	76 250	11 086
Нараховані витрати за коштами клієнтів	51	26
<b>Балансова (амортизована) вартість</b>	<b>103 388</b>	<b>98 554</b>

**11. Інші зобов'язання**

	31 березня 2021 року	31 грудня 2020 року
<b>Інші фінансові зобов'язання</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Балансова (амортизована) вартість інших фінансових зобов'язань</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Інші нефінансові зобов'язання</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Резерви за зобов'язаннями		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками Банку	3 198	3 255
Забезпечення оплати відпусток працівників Банку	1 382	1 241
Доходи майбутніх періодів	806	817
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	179	186
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	24	58
<b>Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань</b>	<b>5 589</b>	<b>5 557</b>
<b>Балансова вартість інших зобов'язань</b>	<b>5 589</b>	<b>5 557</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**12. Статутний капітал, резервні та інші фонди**

Станом на 31 березня 2021 року статутний капітал Банку був поділений на 206 700 простих іменних акцій у бездокументарній формі існування, номінальною вартістю 1 000 гривень кожна. Прості іменні акції надають їх власникам однакові права. Обмеження за акціями відсутні. Опціони та контракти з продажу відсутні. Станом на 31 березня 2021 року всі акції Банку, які знаходяться в обігу, були повністю сплачені.

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

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

Протягом проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2021 року викуп акцій у акціонерів не здійснювався та дивіденди не виплачувались, рішення про виплату дивідендів не приймалось.

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

Станом на 31 березня 2021 року середньорічна кількість простих акцій в обігу складає 206 700 шт. (станом на 31 березня 2020 року – 206 700 шт.).

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

Відрахування до резервного фонду має бути не менше 5% від прибутку Банку до досягнення резервним фондом 25% розміру регулятивного капіталу Банку. В квітні 2019 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 36 411 тисяч гривень, а у червні 2020 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 1 087 тисяч гривень.

Станом на 31 березня 2021 року резервний фонд Банку становить 42 624 тисяч гривень.

**13. Процентні доходи та витрати**

	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
<b>ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ:</b>		
Облігації внутрішньої державної позики, що обліковуються за амортизованою собівартістю	3 034	2 324
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	2 421	8 310
<b>Усього процентних доходів</b>	<b>5 455</b>	<b>10 634</b>
<b>ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ:</b>		
Поточні рахунки	(131)	(160)
Кореспондентські рахунки	(6)	(3)
<b>Усього процентних витрат</b>	<b>(137)</b>	<b>(163)</b>
<b>Чистий процентний дохід</b>	<b>5 318</b>	<b>10 471</b>

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

**14. Комісійні доходи та витрати**

	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
<b>КОМІСІЙНІ ДОХОДИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	232	201
<b>Усього комісійних доходів</b>	<b>232</b>	<b>201</b>
<b>КОМІСІЙНІ ВИТРАТИ:</b>		
Розрахунково-касові операції	(9)	(7)
Операції з цінними паперами	-	(1)
<b>Усього комісійних витрат</b>	<b>(9)</b>	<b>(8)</b>
<b>Чистий комісійний дохід</b>	<b>223</b>	<b>193</b>

**15. Інші операційні доходи**

	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
Дохід від операційної оренди	1 170	1 241
Інші доходи	19	1
<b>Усього інших операційних доходів</b>	<b>1 189</b>	<b>1 242</b>

**16. Інші адміністративні та операційні витрати**

	31 березня 2021 року	31 березня 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	(840)	(481)
Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 20.6)	(197)	-
Сплата податків та зборів, крім податку на прибуток	(145)	(155)
Витрати на охорону	(139)	(213)
Господарські витрати	(83)	(37)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	(74)	(66)
Витрати із страхування	(10)	(11)
Витрати на маркетинг та рекламу	(4)	(5)
Професійні послуги	-	(485)
Інші	(114)	(571)
<b>Усього інших адміністративних та операційних витрат</b>	<b>(1 606)</b>	<b>(2 024)</b>

**17. Витрати з податку на прибуток**

Таблиця 17.1. Витрати з податку на прибуток

	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
Поточний податок на прибуток	-	(893)
<b>Усього витрати з податку на прибуток</b>	<b>-</b>	<b>(893)</b>



**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

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

	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
Прибуток/(збиток) до оподаткування	(783)	4 662
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	-	(840)
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	-	(53)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>-</b>	<b>(893)</b>

**18. Прибуток/(збиток) на одну акцію**

	Примітки	31 березня 2021 року	31 березня 2020 року
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Банку		(783)	3 769
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	12	206.7	206.7
<b>Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)</b>		<b>(3.79)</b>	<b>18.23</b>

Протягом проміжного періоду, що закінчився 31 березня 2021 року Банк не здійснював виплат дивідендів.

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

Станом на 31 березня 2021 року у Банка немає зобов'язань та розглядів справ в суді.

**б) Зобов'язання з невідмовної оренди**

Станом на 31 березня 2021 року Банк не виступав 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 31 березня 2021 року Банк не надавав в заставу власні активи.

**20. Операції з пов'язаними сторонами**

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона прямо або опосередковано здійснює контроль над іншою або має суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Материнською компанією для Банку є Національний банк України (Примітка 1).

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

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)**

Таблиця 20.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	1 043	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8-13,5%)	167 071	-	-	-
Інші активи	3	-	-	-
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	6 094	-	-
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	-	-	-

Таблиця 20.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	2 421	-	-	-
Комісійні доходи	-	-	-	-
Інші операційні доходи	9	-	-	-
Процентні витрати	-	-	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	68	-	-	-

Таблиця 20.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 березня 2020 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	773	-	-	-
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України (контрактна процентна ставка 8,0-13,5%)	145 089	-	-	-
Інші активи	3	-	-	409
Кошти клієнтів (контрактна процентна ставка 0-6,9%)	-	6 204	-	27 208
Інші зобов'язання (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	-	5	-	713

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 31 березня 2021 року  
(у тисячах гривень)

Таблиця 20.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 31 березня 2020 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентні доходи	8 310	-	-	-
Комісійні доходи	-	-	-	22
Інші операційні доходи	9	8	-	1 223
Процентні витрати	-	-	-	-
Інші адміністративні та операційні витрати (окрім заборгованості по оплати праці провідному управлінському персоналу таблиця 20.5)	36	-	-	8

Таблиця 20.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	31 березня 2021 року		31 березня 2020 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні виплати працівникам	1 263	350	1 343	304
Нарахування річних виплат	-	2 773	-	999

У Банку є програма додаткових виплат управлінському персоналу, що базується на оцінці праці із використанням ключових показників ефективності, та що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Банком нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться.

Таблиця 20.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	31 березня 2021 року		31 березня 2020 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	197	-	-	-

## 21. Події після дати балансу

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

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

Згідно із Законом №738-IX, до 1 липня 2021 року Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" має право поєднувати клірингову діяльність з визначення зобов'язань та клірингову діяльність центрального контрагента з банківською діяльністю.

**ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**

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

**2021 року**

**(у тисячах гривень)**

---

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

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

Таким чином, після 01.07.2021 року, Банк продовжить здійснювати клірингову діяльність у якості небанківської фінансової установи.

**Припинення дочірнього підприємства.** Банк планує у 2021 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства.