

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

Консолідована фінансова звітність
за період, що закінчився 31 березня 2022 року

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

ЗМІСТ

	Стор.
Загальна інформація про фінансову звітність	3
Консолідований звіт про фінансовий стан	4
Консолідований звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток	5
Консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)	6
Консолідований звіт про рух грошових коштів	7
1. Інформація про Розрахунковий центр	8
3. Інвестиційна нерухомість	12
4. Нематеріальні активи	13
5. Інші фінансові активи	13
6. Інші нефінансові активи	14
7. Необоротні активи, утримувані для продажу	14
8. Грошові кошти	14
9. Інші фінансові зобов'язання	15
10. Інші нефінансові зобов'язання	15
11. Статутний капітал, резервні та інші фонди	15
12. Процентний дохід	17
13. Інші витрати	17
14. Інші прибутки (збитки)	17
15. Витрати з податку на прибуток	18
16. Прибуток/(збиток) на одну акцію	18
17. Пруденційні показники	19
18. Потенційні зобов'язання	20
19. Операції з пов'язаними сторонами	20
20. Події після звітного періоду	21

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Консолідована фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

**КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З
ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ»
ЗА ПРОМІЖНИЙ ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2022 РОКУ**

Загальна інформація про консолідовану фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» (скорочена назва - ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», далі – Розрахунковий центр).

Ідентифікаційний код юридичної особи 35917889

Сайт <https://settlement.com.ua/>

Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду не було.

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

У цій звітності були проведені зміни у представленні інформації з метою зближення до показників таксономії, яка розроблена відповідно до МСФЗ та на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». У звітності були проведені перегрупування та відокремлення її показників, при цьому активи, зобов'язання і капітал Розрахункового центру, та інші показники фінансового стану та руху грошових коштів не переобраховувались.

Дата кінця звітного періоду: 31 березня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року.

Опис валюти подання Валютою цієї звітності є гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності звітність представлена в тисячах гривень, округлених до цілих.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Консолідована фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

Консолідований звіт про фінансовий стан
(у порядку ліквідності)

	Примітки	31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року
АКТИВИ			
Основні засоби	2	35 381	35 625
Інвестиційна нерухомість	3	42 197	42 401
Нематеріальні активи	4	4 068	4 229
Інші фінансові активи	5	171 263	155 894
Інші нефінансові активи	6	959	756
Необоротні активи, утримувані для продажу	7	3 580	3 580
Дебіторська заборгованість щодо податку на прибуток минулих періодів		1 005	1 006
Грошові кошти	8	23 708	47 004
Витрати майбутніх періодів		163	193
УСЬОГО АКТИВІВ		282 324	290 688
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Інші фінансові зобов'язання	9	8 779	16 268
Поточний податок на прибуток		756	-
Інші нефінансові зобов'язання	10	6 747	5 418
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 201	3 219
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		19 483	24 905
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	11	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		13 388	15 939
Резервний фонд	11	42 753	43 144
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		262 841	265 783
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		282 324	290 688

Затверджено до випуску та підписано:



Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-21 є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Консолідована фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

Консолідований звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток
(за характером витрат)

Примітки	31 березня 2022		31 березня 2021		
	за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2022	за період, що закінчився 31 березня 2022 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 31 березня 2021	за період, що закінчився 31 березня 2021 нарастаючим підсумком за рік	
Дохід від звичайної діяльності					
Процентний дохід	12	4 244	4 244	5 318	5 318
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		2 698	2 698	1 896	1 896
Витрати на виплати працівникам		(6 810)	(6 810)	(7 022)	(7 022)
Амортизаційні витрати	2,3,4	(609)	(609)	(776)	(776)
Інші витрати	13	(1 937)	(1 937)	(1 607)	(1 607)
Інші прибутки (збитки)	14	1 581	1 581	1 405	1 405
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(833)	(833)	(786)	(786)
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9	5,6,8	(1 371)	(1 371)	2	2
Прибуток (збиток) до оподаткування		(2 204)	(2 204)	(784)	(784)
Витрати з податку на прибуток	15	(738)	(738)	-	-
Прибуток (збиток) за звітний період	15	(2 942)	(2 942)	(784)	(784)
Інший сукупний дохід		-	-	-	-
Усього сукупного доходу за звітний період		(2 942)	(2 942)	(784)	(784)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень)	16	(14.23)	(14.23)	(3.79)	(3.79)

Затверджено до випуску та підписано:



Олег ТКАЧЕНКО
Голова Правління

03 травня 2022 року

Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-21 є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Консолідована фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

Консолідований звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал)

	Примітки	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Резервний фонд	Усього власного капіталу
31 грудня 2020 року		206 700	21 417	43 015	271 132
(Збиток) за проміжний період	16	-	(784)	-	(784)
31 березня 2021 року		206 700	20 633	43 015	270 348
31 грудня 2021 року		206 700	15 939	43 144	265 783
(Збиток) за проміжний період	16	-	(2 942)	-	(2 942)
Ліквідація дочірньої компанії ТОВ «Міжрегіональний фондний союз»		-	391	(391)	-
31 березня 2022 року		206 700	13 388	42 753	262 841

Затверджено до випуску та підписано:



Олег ТКАЧЕНКО
Голова Правління

03 травня 2022 року



Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-21 є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Консолідована фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

Консолідований звіт про рух грошових коштів
(прямий метод)

	Примітки	31 березня 2022 року	31 березня 2021 року
Грошові кошти від операційної діяльності			
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		2 705	1 900
Процентні доходи, що отримані		4 393	4 203
Процентні витрати, що сплачені		-	(113)
Комісійні доходи, що отримані		-	232
Комісійні витрати, що сплачені		(1)	(9)
Інші отримані операційні доходи		1 421	1 409
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(5 837)	(6 986)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(2 236)	(1 781)
Податок на прибуток, сплачений		-	-
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях		445	(1 145)
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів			
Інші активи		-	(97)
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань			
Кошти банків		(3 968)	1 819
Кошти клієнтів		(3 521)	4 811
Інші зобов'язання		-	(18)
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		(7 044)	5 370
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		-	(31)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		-	-
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(16 258)	(5 176)
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		(16 258)	(5 207)
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності			
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти		-	(8)
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(23 302)	155
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	47 019	1 233
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	23 717	1 388

Затверджено до випуску та підписано:

Олег ТКАЧЕНКО

Голова Правління

35917889

03 травня 2022 року

Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-21 є невід'ємною частиною цієї консолідованої фінансової звітності

1. Інформація про Розрахунковий центр

Діяльність Розрахункового центру. Розрахунковий центр було утворено на базі Приватного акціонерного товариства «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» у 2013 році, здійснює свою діяльність на підставі банківської ліцензії на право надання банківських послуг №271 від 6 вересня 2013 року, установа Розрахункового центру знаходиться за адресою: Україна, Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, 7-Г.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр є інфраструктурним елементом фінансового ринку України і є кліринговою установою. 30 червня 2021 року Розрахунковий центр припинив здійснення банківської діяльності відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та в порядку, передбаченому Законом України «Про спрощення процедур реорганізації та капіталізації банків». Відповідно до рішення Правління Національного банку України №390-ПШ від 10 серпня 2021 було відкликано банківську ліцензію Розрахункового центру та виключено відомості (запис) про Розрахунковий центр із Державного реєстру банків.

У відповідності до вимог Статуту Розрахунковий центр здійснює такі види клірингової діяльності:

- клірингову діяльність з визначення зобов'язань;
- клірингову діяльність центрального контрагента.

Розрахунковий центр має право також:

- здійснювати інвестиції;
- здійснювати емісію цінних паперів;
- надавати консультаційні та інформаційні послуги;
- бути учасником торгів на організованому ринку для забезпечення виконання зобов'язань, допущених до клірингу;
- виплачувати учасникам клірингу доходи, отримані за активами, які внесені учасниками клірингу на відповідні рахунки Розрахункового центру для здійснення / забезпечення розрахунків за деривативними контрактами, правочинами щодо фінансових інструментів, щодо валютних цінностей та товарними операціями.

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

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

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

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

Клірингова діяльність Розрахункового центру включає:

- діяльність з визначення зобов'язань, що підлягають виконанню за правочинами щодо цінних паперів;
- облік прав та зобов'язань учасників клірингу, їх клієнтів та Центрального контрагента (якщо кліринг здійснюється за участю центрального контрагента) за правочинами щодо цінних паперів, облік інформації про кошти, цінні папери, що заблоковані для виконання цих

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року**

- правочинів, а також облік внесків учасників клірингу до гарантійного фонду (у разі його створення);
- підготовка документів (інформації) для проведення розрахунків;
- виконання функцій центрального контрагента;
- створення системи гарантій з виконання зобов'язань за правочинами щодо цінних паперів.

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

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

Після отримання рекомендацій Розрахунковим центром на їх виконання внесено відповідні зміни до Тарифної політики та було створено консультативно-дорадчий орган, до складу якого входять представники професійних учасників фондового ринку – клієнтів Розрахункового центру, на базі саморегульованої організації на ринку цінних паперів – Професійної асоціації учасників ринків капіталів та деривативів, з якою укладено відповідний Меморандум про співпрацю. Про вжиті заходи повідомлено Антимонопольному комітету України. Проведення у справі №130-26.13/107-16, розпочатій за ознаками вчинення Розрахунковим центром порушення, передбаченого частиною першою та пунктом 1 частини другої статті 13, пунктом 2 статті 50 Закону України «Про захист економічної конкуренції», у вигляді зловживання монопольним (домінуючим) становищем на ринку було закрито.

Структура власності, кінцеві бенефіціарні власники та остаточні ключові власники.

Материнською компанією Розрахункового центру є Національний банк України. Станом на 31 березня 2022 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери	31 березня 2022 року, %	31 грудня 2021 року, %
Національний банк України	83.549104	83.549104
Публічне акціонерне товариство «Державний експортно-імпорتنний 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 та фізична особа	3.952108	3.952108
Усього	100.000000	100.000000

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

Управлінський персонал не володіє акціями Розрахункового центру.

Національний банк України (ідентифікаційний код 00032106) є акціонером, що володіє 83,55% статутного капіталу; інші акціонери (1 фізична особа та 29 юридичних осіб, сукупна частка яких у статутному капіталі є меншою, ніж 25%) володіють 16,45 % статутного капіталу.

Кінцевий бенефіціарний власник (згідно вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення») відсутній.

Небанківська фінансова група. Розрахунковий центр та його дочірня компанія не є учасниками небанківської фінансової групи.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 31 березня 2022 року

Дочірні компанії. Розрахунковий центр має інвестиції в таку дочірню компанію:

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності (%)		Вид діяльності
		31 березня 2022 року	31 грудня 2021 року	
ТОВ «МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ» (дочірнє підприємство)	Україна	100%	100%	Діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

ТОВ «МІЖРЕГІОНАЛЬНИЙ ФОНДОВИЙ СОЮЗ» знаходиться за адресою: Україна, 04107, місто Київ, вулиця Тропініна, будинок 7-Г. Станом на 31 березня 2022 року та 31 грудня 2021 року балансова вартість інвестиції в дочірню компанію Розрахункового центру дорівнювала нулю внаслідок повного знецінення та практично повної відсутності операційної діяльності дочірнього підприємства. Дочірня компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Розрахунковий центр планує у 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства. Станом на 31 березня 2022 року ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз» знаходиться в стані припинення.

Пруденційні показники для Розрахункового центру встановлені Ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року та Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1597 від 01 жовтня 2015 року, Змінами до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року (примітка 17).

Звітність Розрахункового центру. Відповідно до вимог законодавства України Розрахунковий центр складає і надає контролюючим органам наступні звіти:

- Фінансову звітність (далі – Фінансова звітність), складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Консолідовану фінансову звітність, складену у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) разом з аудиторським звітом щодо цієї звітності на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Проміжну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності до вимог статей 126 та 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання).

В умовах військової агресії Російської Федерації проти України на дату цього звіту неможливо достовірно прогнозувати майбутній розвиток діяльності Розрахункового центру. Злиття та поглинання не плануються.

Кодекс корпоративного управління. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" затверджені на позачергових зборах акціонерів 30 липня 2021 року (протокол №3). Принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" розміщені на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

