

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

Консолідована фінансова звітність
за період, що закінчився 30 вересня 2022 року

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

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

Загальна інформація про 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: 30 вересня 2022 року

Період, який охоплюється фінансовою звітністю Проміжний період, що закінчився 30 вересня 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»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року****Звіт про фінансовий стан**
(у порядку ліквідності)

	Примітки	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
АКТИВИ			
Основні засоби	2	34 893	35 625
Інвестиційна нерухомість	3	41 790	42 401
Нематеріальні активи	4	3 744	4 229
Інші фінансові активи	5	169 847	155 894
Інші нефінансові активи	6	756	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	44 245	47 004
Витрати майбутніх періодів		202	193
УСЬОГО АКТИВІВ		300 062	290 688
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Інші фінансові зобов'язання	9	28 405	16 268
Інші нефінансові зобов'язання	10	6 077	5 418
Відстрочене податкове зобов'язання	15	3 167	3 219
Поточний податок на прибуток		644	-
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		38 293	24 905
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	11	206 700	206 700
Нерозподілений прибуток		17 661	15 939
Резервний фонд	11	37 408	43 144
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		261 769	265 783
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ		300 062	290 688

Затверджено до випуску та підписано:


Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»
Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року
Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток
 (за характером витрат)

	Примітки	30 вересня 2022		30 вересня 2021	
		за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2022	за період, що закінчився 30 вересня 2022 нарастаючим підсумком за рік	за тримісячний період, що закінчився 30 вересня 2021	за період, що закінчився 30 вересня 2021 нарастаючим підсумком за рік
Дохід від звичайної діяльності					
Процентний дохід	12	4 389	13 007	3 667	14 606
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		1 794	6 048	2 488	6 236
Витрати на виплати працівникам		(6 372)	(19 671)	(6 323)	(19 707)
Амортизаційні витрати	2,3,4	(610)	(1 869)	(782)	(2 344)
Інші витрати	13	(1 490)	(4 987)	(1 779)	(5 691)
Інші прибутки (збитки)	14	1 403	4 306	1 587	4 797
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(886)	(3 166)	(1 142)	(2 103)
Збиток від зменшення корисності, визначені згідно з МСФЗ 9	5,6,8	164	(256)	189	(26)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(722)	(3 422)	(953)	(2 129)
Витрати з податку на прибуток	15	93	(592)	(35)	43
Прибуток (збиток) за звітний період	15	(629)	(4 014)	(988)	(2 086)
Інший сукупний дохід		-	-	-	-
Усього сукупного доходу за звітний період		(629)	(4 014)	(988)	(2 086)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) НА ОДНУ АКЦІЮ (гривень)	16	(3.04)	(19.42)	(4.77)	(10.09)

Затверджено до випуску та підписано:

Олег ТКАЧЕНКО
 Голова Правління

Світлана ВИСОЦЬКА
 Головний бухгалтер

15 листопада 2022 року

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року****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	-	(2 086)	-	(2 086)
Розподіл прибутку до резервних фондів		-	(129)	129	-
30 вересня 2021 року		206 700	19 202	43 144	269 046
31 грудня 2021 року		206 700	15 939	43 144	265 783
(Збиток) за проміжний період	16	-	(4 014)	-	(4 014)
Покриття збитків за рахунок резервних фондів		-	5 345	(5 345)	-
Ліквідація дочірньої компанії ТОВ «Міжрегіональний фондовий союз»		-	391	(391)	-
30 вересня 2022 року		206 700	17 661	37 408	261 769

Затверджено до випуску та підписано:


Олег ТКАЧЕНКО
Голова Правління
15 листопада 2022 року


Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

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

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»
Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року
Звіт про рух грошових коштів
(прямий метод)

	Примітки	30 вересня 2022 року	30 вересня 2021 року
Грошові кошти від операційної діяльності			
Дохід отриманий від надання клірингових послуг		7 093	6 037
Процентні доходи, що отримані		15 135	12 559
Процентні витрати, що сплачені		-	(358)
Комісійні доходи, що отримані		-	545
Комісійні витрати, що сплачені		(138)	(22)
Інші отримані операційні доходи		6 016	4 703
Витрати на утримання персоналу, сплачені		(19 521)	(20 517)
Інші адміністративні та інші витрати, сплачені		(7 182)	(6 143)
Реалізований результат від операцій з іноземною валютою		-	(2)
Грошові кошти отримані/(сплачені) від операційної діяльності до змін в операційних активах і зобов'язаннях		1 403	(3 198)
Зміни в операційних активах та зобов'язаннях			
Чисте (збільшення)/зменшення операційних активів		-	405
Інші активи		-	-
Чисте збільшення/(зменшення) операційних зобов'язань		-	-
Кошти банків		15 417	(12 233)
Кошти клієнтів		(3 280)	(92 432)
Інші зобов'язання		-	35 728
Чисті грошові кошти отримані від операційної діяльності		13 540	(71 730)
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		(41)	(217)
Придбання та капіталізація нематеріальних активів		-	(194)
Грошові кошти від операцій з цінними паперами		(16 259)	134 067
Чисті грошові кошти (використані) в інвестиційній діяльності		(16 300)	133 656
Чисті грошові кошти, що отримані від фінансової діяльності			
Вплив змін офіційного курсу Національного банку України на грошові кошти		-	(11)
Чисте збільшення/ (зменшення) грошових коштів		(2 760)	61 915
ГРОШОВІ КОШТИ на початок року	8	47 019	1 233
ГРОШОВІ КОШТИ на кінець року	8	44 259	63 148

Затверджено до випуску та підписано:

Олег ТКАЧЕНКО
Голова Правління

08 листопада 2022 року

Світлана ВИСОЦЬКА
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-21 є невід'ємною частиною цієї 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 вересня 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-РШ 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 30 вересня 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 центра є Національний банк України. Станом на 30 вересня 2022 року структура власності Розрахункового центру була наступною:

Акціонери	30 вересня 2022 року, %	31 грудня 2021 року, %
Національний банк України	83.549104	83.549104
Публічне акціонерне товариство «Державний експортно-імпортний банк України»	3.207547	3.207547
Публічне акціонерне товариство «Державний ощадний банк України»	3.207547	3.207547
Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк «Укргазбанк»	3.222060	3.222060
АТ «Перший український міжнародний банк»	2.781809	2.781809
ПАТ «Національний депозитарій України»	0.079825	0.079825
Юридичні особи та фізична особа	3.952108	3.952108
Усього	100.000000	100.000000

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 (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення») відсутній.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

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

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

Назва	Країна здійснення операційної діяльності	Частка власності (%)		Вид діяльності
		30 вересня 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 30 вересня 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 30 вересня 2022 року ТОВ «Міжрегіональний фондний 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) 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) на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Проміжну інформацію емітента, яка має складатися у відповідності 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"

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

розміщені на сайті Розрахункового центру за посиланням <https://settlement.com.ua/pro-bank/disclosure.html>

Розрахунковий центр не застосовує практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Відхилень від застосування власного Кодексу корпоративного управління у звітному році не було.

Загальні збори акціонерів. У звітному періоді Загальні збори акціонерів не проводилися.

Наглядова рада Розрахункового центру. Наглядова рада діяла у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року у складі: пан Супрун Андрій Володимирович – Голова Наглядової ради, пані Дятлова Олена Олександрівна, пані Брикіна Олена Володимирівна, пан Гашев Руслан Ігорович, пан Демиденко Сергій Володимирович, пан Манжуловський Святослав Всеволодович, пан Чечель Сергій Анатолійович.

У Товаристві діє Комітет Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками.

Протягом проміжного звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2022 року проведено 14 робочих зустрічі членів Наглядової ради, 19 заочних засідань Наглядової ради.

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою протягом звітного періоду, який закінчився 30 вересня 2022 року, наступні:

- питання винагороди, ключових показників ефективності (КПЕ) начальників підрозділів внутрішнього контролю, корпоративного секретаря, голови та членів Правління ПАТ «Розрахунковий центр» за 2021 рік;
- питання щодо безперервності роботи ПАТ «Розрахунковий центр» на період воєнного стану;
- результати самооцінки діяльності Наглядової ради ПАТ «Розрахунковий центр» за 2021 рік;
- розгляд фінансового звіту Правління про виконання бюджету ПАТ «Розрахунковий центр» за I квартал 2022 року;
- розгляд щотижневих звітів Правління та ризик-менеджера ПАТ «Розрахунковий центр», що надаються протягом часу дії воєнного стану;
- розгляд звіту щодо оцінки комплаєнс-ризиків ПАТ «Розрахунковий центр» у I кварталі 2022 року;
- затвердження річної інформації емітента цінних паперів ПАТ «Розрахунковий центр» за 2021 рік;
- затвердження змін до внутрішніх документів ПАТ «Розрахунковий центр» щодо порядку проведення оцінки ефективності діяльності Правління та політики винагороди голови та членів Правління;
- обрання суб'єкта оціночної діяльності з метою проведення оцінки правочину, щодо якого є заінтересованість, на відповідність його умов звичайним ринковим умовам та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг;
- призначення (обрання) голови та члена Правління «Розрахункового центру»;
- надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість;
- скликання річних Загальних зборів акціонерів.

Наглядова рада протягом звітного періоду здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю Розрахункового центру.

Правління Товариства: Правління діяло у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року у складі: пан Ткаченко Олег Васильович - голова Правління, пані Гнатюк Ірина Володимирівна, пан Комісаров Євген Анатолійович, пан Константінов Олексій Анатолійович.

Протягом звітного періоду Правління регулярно проводило засідання, як чергові, так і позачергові. Всього у проміжному звітному періоді, який закінчився 30 вересня 2022 року Правлінням проведено 34 засідання, на яких приймалися рішення з питань поточної діяльності Розрахункового центру, обговорення та прийняття рішень з питань оперативного управління. Зконсолідована, Правлінням розглядалися питання щодо затвердження внутрішніх положень, регламентів, порядків та змін до них, виконання заходів з фінансового моніторингу, розгляду квартального звіту з управління ризиками та комплаєнс-ризиків, а також розгляду та затвердження проміжної фінансової звітності за 1 та 2 квартали 2022 року. Протягом проміжного звітного періоду була затверджена та набрала

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року**

чинності нова редакція Тарифів ПАТ «Розрахунковий центр». Регулярне обговорення на засіданнях Правління спільно з керівниками структурних підрозділів питань поточної діяльності Розрахункового центру забезпечило оперативне вирішення таких питань, прийняття ефективних рішень, забезпечення контролю за ходом їх виконання.

Отримання ліцензії центрального контрагента. Рішенням №49 від 27 січня 2022 року Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку видала Розрахунковому центру нову ліцензію - ліцензію на провадження професійної діяльності на ринках капіталу – клірингової діяльності центрального контрагента.

Отримання ліцензії на здійснення валютних операцій. Рішенням №54 від 15 липня 2022 року Комітет з питань нагляду та регулювання діяльності ринків небанківських фінансових послуг Національного банку України прийняв рішення про видачу Розрахунковому центру ліцензії на здійснення валютних операцій. Починаючи з дати отримання ліцензії Розрахунковий центр має право проводити розрахунки за валютними операціями на умовах "своп", розрахунки в іноземній валюті за правочинами щодо облігацій внутрішньої державної позики України, номінованих в іноземній валюті, інші валютні операції, необхідні для здійснення/забезпечення таких розрахунків у межах клірингової діяльності центрального контрагента.

2. Основні засоби

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	2 512	33 002	581	274	36 369
Первісна вартість	2 512	39 733	5 676	3 163	51 084
Знос	-	(6 731)	(5 095)	(2 889)	(14 715)
Надходження	-	-	41	114	155
Поліпшення	-	53	31	-	84
Вибуття	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	(11)	(11)
Знос	-	-	-	11	11
Амортизаційні нарахування	-	(696)	(195)	(92)	(983)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	2 512	32 359	458	296	35 625
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 266	51 312
Знос	-	(7 427)	(5 290)	(2 970)	(15 687)
Надходження	-	-	-	41	41
Поліпшення	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-
Амортизаційні нарахування	-	(524)	(149)	(100)	(773)
Балансова вартість на 30 вересня 2022 року	2 512	31 835	309	237	34 893
Первісна вартість	2 512	39 786	5 748	3 307	51 353
Знос	-	(7 951)	(5 439)	(3 070)	(16 460)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 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.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на кінець дня 30 вересня 2022 року 6 867 тисяч гривень, а на 31 грудня 2021 року становила 6 820 тисяч гривень.

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

3. Інвестиційна нерухомість

	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	43 215
Первісна вартість	48 959
Знос	(5 744)
Амортизаційні нарахування	(814)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	42 401
Первісна вартість	48 959
Знос	(5 947)
Амортизаційні нарахування	(611)
Балансова вартість на 30 вересня 2022 року	41 790
Первісна вартість	48 959
Знос	(7 169)

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року не має об'єктів інвестиційної нерухомості, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження. Розрахунковий центр не передавав об'єкти інвестиційної нерухомості у заставу. Розрахунковий центр визначив, що об'єкти інвестиційної нерухомості станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року не мають ознак знецінення.

Договори щодо передачі інвестиційної нерухомості у невідмовну операційну оренду Розрахунковим центром у звітному проміжному періоді, що закінчився 30 вересня 2022 року та у 2021 році не укладались.

4. Нематеріальні активи

	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	7 809
Первісна вартість	12 168
Знос	(4 359)
Зменшення корисності	(2 442)
Надходження	194
Амортизаційні відрахування	(1 332)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	4 229
Первісна вартість	12 362
Знос	(7 648)
Зменшення корисності	-
Надходження	-
Амортизаційні нарахування	(485)
Балансова вартість на 30 вересня 2022 року	3 744
Первісна вартість	12 362
Знос	(8 618)

Первісна вартість повністю амортизованих нематеріальних активів складає 168 тисяч гривень.

Розрахунковий центр станом на 30 вересня 2022 року не має обмежень щодо володіння нематеріальними активами, не має переданих у заставу нематеріальних активів, не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, не має угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів. Протягом звітного проміжного періоду, що закінчився 30 вересня 2022 року і у 2021 році Розрахунковий центр не отримував нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

Розрахунковий центр визначив, що серед нематеріальних активів станом на 31 грудня 2021 року програмний комплекс для обробки банківських операцій мав ознаки зменшення корисності. Тому на звітну дату даний об'єкт нематеріальних активів був знецінений до рівня 1% від його залишкової вартості. Інші нематеріальні активи даної групи ознак зменшення корисності на звітну дату не мали.

5. Інші фінансові активи

Таблиця 5.1. Інші фінансові активи

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
за амортизованою балансовою вартістю		
Облігації внутрішньої державної позики номіновані в гривні	169 174	154 312
Нараховані доходи за кліринговими послугами	634	1 032
Нараховані доходи за послугами оренди	48	579
Нараховані доходи за залишками на поточних рахунках	227	-
Резерв під зменшення корисності за іншими фінансовими активами за амортизованою балансовою вартістю	(236)	(41)
за справедливою вартістю		
Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю	-	12
Балансова (амортизована) вартість інших фінансових активів	169 847	155 894

Таблиця 5.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших фінансових активів

Рух резервів	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(17)
Зміна резерву	(26)
Зміна резерву за рахунок списання безнадійної заборгованості	2
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(41)
Зміна резерву	(195)
Залишок станом на 30 вересня 2022 року	(236)

6. Інші нефінансові активи

Таблиця 6.1. Інші нефінансові активи

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплата за послуги	553	534
Дебіторська заборгованість за податками та обов'язковими платежами, крім податку на прибуток	197	215
Запаси матеріальних цінностей в підзвіті у відповідальних осіб	68	7
Резерв під зменшення корисності за іншими активами	(62)	-
Балансова вартість інших нефінансових активів	756	756

Таблиця 6.2. Зміни в резервах під зменшення корисності інших нефінансових активів

Рух резервів	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(80)
Зміна резерву	80
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	-
Зміна резерву	(62)
Залишок станом на 30 вересня 2022 року	(62)

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

7. Необоротні активи, утримувані для продажу

	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	4 006
Уцінка	(426)
Балансова вартість на 31 грудня 2021 року	3 580
Балансова вартість на 30 вересня 2022 року	3 580

У 2021 році Розрахунковим центром була проведена уцінка необоротних активів, утримуваних для продажу, відповідно до рішення Наглядової ради Розрахункового центру.

8. Грошові кошти

Таблиця 8.1. Грошові кошти

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	20 953	16 268
Поточні рахунки у банках України	23 306	30 751
Резерв під зменшення корисності за коштами, розміщеними на кореспондентських рахунках в банках України	(14)	(15)
Балансова (амортизована) вартість	44 245	47 004

Таблиця 8.2. Зміни в резервах під зменшення корисності грошових коштів

	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	(78)
Зміна резерву	60
Курсові різниці	3
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	(15)
Зміна резерву	1
Залишок станом на 30 вересня 2022 року	(14)

Далі наведені грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2022 року

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кошти в Національному банку України	20 953	16 268
Поточні рахунки у банках України	23 306	30 751
Балансова (амортизована) вартість	44 259	47 019

Грошові кошти для цілей складання Звіту про рух грошових коштів станом на 30 вересня 2021 року

	30 вересня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кошти в Національному банку України	57 056	880
Кореспондентські рахунки у банках України	6 092	353
Балансова (амортизована) вартість	63 148	1 233

9. Інші фінансові зобов'язання

<i>за амортизованою балансовою вартістю</i>	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
За коштами клієнтів, допущеними до клірингу		
Кошти банків	19 389	3 972
Кошти юридичних осіб	9 016	12 296
Балансова (амортизована) вартість	28 405	16 268

10. Інші нефінансові зобов'язання

	30 вересня 2022 року	31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками	3 022	2 834
Забезпечення оплати відпусток працівників	1 754	1 192
Доходи майбутніх періодів	1 053	1 080
Кредиторська заборгованість за податками та зборами, крім податку на прибуток	210	232
Кредиторська заборгованість за отримані товари та послуги	38	80
Балансова вартість інших нефінансових зобов'язань	6 077	5 418

11. Статутний капітал, резервні та інші фонди

	Кількість акцій в обігу, одиниць	Статутний капітал
Залишок на 31 грудня 2020 року	206 700	206 700
Залишок на 31 грудня 2021 року	206 700	206 700
Залишок на 30 вересня 2022 року	206 700	206 700

Статутом Розрахункового центру передбачено, що він формує капітал з метою забезпечення своєї статутної діяльності, протягом звітного періоду не здійснювалась діяльність, яка не передбачена Статутом (Примітка 1).

Прості іменні акції випущені Розрахунковим центром за рішеннями Загальних зборів акціонерів у відповідності до Статуту. Номінальна вартість однієї простої іменної акції станом на 30 вересня 2022 року дорівнює 1 000 гривень, на 31 грудня 2021 року – 1 000 гривень. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. Акції Розрахункового центру є безстроковими.

Кожною простою іменною акцією її власнику – акціонеру надається однакова сукупність прав. Розрахунковий центр не випускав привілейованих акцій, виплата дивідендів не здійснювалась. Обмежень щодо володіння акціями на кінець звітного періоду немає. Акцій, призначених для випуску за умовами опціонів і контрактів з продажу, немає.

Порядок випуску акцій та зменшення статутного капіталу передбачений виключно його Статутом, який розміщено на офіційному сайті Розрахункового центру <https://settlement.com.ua/>. Згідно положень Статуту формування, збільшення та зменшення статутного капіталу здійснюється у відповідності до законодавства України та відповідних рішень Загальних зборів акціонерів. Інші випадки зменшення капіталу Статутом не передбачено.

Умовами випуску (емісії) акцій не передбачено прямо або опосередковано, що обсяг акцій буде або може бути зменшений або погашений у інших випадках. За час існування Розрахункового центру рішення про зменшення розміру статутного капіталу не приймалося. Прості іменні акції (інструменти капіталу) та інші інструменти початкового капіталу (Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) відповідають наступним умовам стосовно виплат:

- Статутом Розрахункового центру не передбачені механізми привілейованих виплат за простими іменними акціями і умови випуску (емісії) акцій не передбачають привілейованих прав на виплату доходу. Прості іменні акції Розрахункового центру не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери, що випускаються Розрахунковим центром;
- виплати власникам простих іменних акцій можуть здійснюватися виключно з прибутку, який залишився після сплати податків та інших обов'язкових платежів згідно рішень Загальних зборів акціонерів;
- Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) простих іменних акцій не передбачено верхню межу або інші обмеження максимального рівня виплат за ними, а рівень виплат не визначається на основі суми, за яку прості іменні акції було придбано під час емісії;
- Статутом Розрахункового центру та умовами емісії (випуску) не передбачено жодних надання будь-яких гарантій щодо отримання доходу (дивідендів) за простими акціями. Розрахунковий центр не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів за простими іменними акціями у випадках, визначених законодавством;
- Статутом Розрахункового центру не передбачено, що нездійснення виплат за простими іменними акціями може призвести до банкрутства Розрахункового центру, а скасування виплат не покладає обмежень на Розрахунковий центр;

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року**

- Статутом Розрахункового центру передбачено, що у разі ліквідації Розрахункового центру розподілу між акціонерами підлягає майно, що залишилось після задоволення вимог кредиторів, що свідчить про те, що акції мають найнижчий пріоритет серед усіх інших платіжних вимог у разі банкрутства або ліквідації Розрахункового центру, а також про те, що акції дають їх власникам право вимоги на залишкові активи Розрахункового центру, що залишаються після виплати усіх більш пріоритетних платіжних вимог у разі ліквідації Розрахункового центру, та які є пропорційними їх обсягу;
- прості імені акції не забезпечені та не захищені гарантією, яка підвищує пріоритетність платіжної вимоги, з боку будь-якої з третіх осіб, зконсолідована, материнської компанії або дочірнього підприємства;
- прості імені акції не є предметом правочинів, які б покращували пріоритетність платіжних вимог за ними у разі оголошення Розрахункового центру банкрутом або його ліквідації.

Резервний фонд. Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Розрахунковий центр зобов'язаний формувати резервний капітал для покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язаннях. Резервний капітал формується за рахунок відрахувань з чистого прибутку за звітний рік, отриманого Розрахунковим центром після сплати податків або за рахунок нерозподіленого прибутку. Відрахування до резервного капіталу має бути не менше 5% від прибутку. У квітні 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів до резервного фонду було спрямовано кошти у сумі 129 тисяч гривень.

У вересні 2022 року за рішенням загальних зборів акціонерів за рахунок резервного фонду було покрито збиток, отриманий за результатами діяльності у 2021 році в сумі 5 345 тисячі гривень. Станом на 30 вересня 2022 року резервний фонд становить 37 408 тисячі гривень.

12. Процентний дохід

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:	13 007	14 935
Облігації внутрішньої державної позики	13 007	9 780
Депозитні сертифікати, емітовані Національним банком України	-	5 155
ПРОЦЕНТНІ ВИТРАТИ за фінансовими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю:	-	(329)
Поточні рахунки	-	(7)
Кореспондентські рахунки	-	(322)
Усього чистий процентний дохід	13 007	14 606

13. Інші витрати

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги з урахуванням компенсації комунальних послуг за договорами операційної оренди приміщення	(1 697)	(1 567)
Витрати на винагороду членам Наглядової ради (примітка 19.6)	(878)	(783)
Професійні послуги	(529)	(1 005)
Витрати по договорам ЦПХ	(544)	(266)
Витрати на охорону	(542)	(424)
Сплата інших податків та зборів, крім податку на прибуток	(376)	(381)
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	(226)	(243)
Витрати із страхування	(31)	(30)
Господарські витрати	(27)	(135)
Витрати на маркетинг та рекламу	-	(4)
Інші	(137)	(853)
Усього інших адміністративних та операційних витрат	(4 987)	(5 691)

14. Інші прибутки (збитки)

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
Дохід від операційної оренди	3 425	3 882
Комісійні доходи	-	474
Інші доходи	1 019	471
Результат від переоцінки іноземної валюти	-	(8)
Комісійні витрати	(138)	(22)
Усього інших операційних доходів	4 306	4 797

15. Витрати з податку на прибуток

Таблиця 15.1. Витрати з податку на прибуток

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
Поточний податок на прибуток	(644)	-
Зміни відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з виникненням або списанням тимчасових різниць	52	43
Усього витрати з податку на прибуток	(592)	43

Таблиця 15.2. Узгодження суми облікового прибутку та суми витрат з податку на прибуток

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
Прибуток до оподаткування	(3 422)	(2 129)
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	616	383
Вплив тимчасових різниць	52	43
Податковий вплив доходів та витрат, що не відносяться на валові доходи та витрати	(1 260)	(383)
Витрати з податку на прибуток	(592)	43

Таблиця 15.3. Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період

	Залишок на 31 грудня 2021 року	Визнані в прибутках/(збитках)	Залишок на 30 вересня 2022 року
Основні засоби	(3 219)	52	(3 167)
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 219)	52	(3 167)

Таблиця 15.4 Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за попередній період

	Залишок на 31 грудня 2020 року	Визнані в прибутках/(збитках)	Залишок на 31 грудня 2021 року
Основні засоби	(3 279)	60	(3 219)
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(3 279)	60	(3 219)

16. Прибуток/(збиток) на одну акцію

	Примітки	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року	За період, що закінчився 30 вересня 2021 року
Прибуток/(збиток), що належить власникам простих акцій Розрахункового центру		(4 014)	(2 086)
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тисяч штук)	11	206.7	206.7
Прибуток/(збиток) на одну просту акцію (гривень)		(19.42)	(10.09)

17. Пруденційні показники

Пруденційні показники. До 01 липня 2021 року Розрахунковий центр як банківська установа при розрахунку економічних нормативів та звітуванні щодо дотримання їх нормативних значень, в тому числі щодо дотримання мінімального розміру регулятивного капіталу, керувався нормами Інструкції про порядок регулювання діяльності банків в Україні, затвердженої постановою Правління Національного банку України №368 від 28 серпня 2001 року.

У звітному періоді на Розрахунковий центр розповсюджувались вимоги Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597. Відповідно до вимог вказаного Положення Розрахунковий центр повинен дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу. Розрахунок вказаного показника здійснюється щоденно, а звітування щодо його дотримання здійснюється щомісячно. Наразі не встановлені пруденційні показники, які мають розраховуватись на груповій основі з урахуванням фінансових показників дочірньої компанії.

Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу. Згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, Розрахунковий центр має наразі дотримуватись лише одного з нормативів, встановлених для осіб, що здійснюють клірингову діяльність, а саме: коефіцієнту покриття зобов'язань учасників клірингу, звітування щодо дотримання якого здійснюється щомісячно. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу є показником для оцінки здатності Розрахункового центру, забезпечити виконання зобов'язань учасників клірингу за договорами щодо цінних паперів. Коефіцієнт покриття зобов'язань учасників клірингу розраховується як відношення суми зобов'язань у грошових коштах клієнтів особи, що провадить клірингову діяльність, за підсумками клірингу щодо договорів купівлі-продажу цінних паперів, термін виконання зобов'язань за якими настав, до суми вартості попередньо зарезервованих учасниками клірингу грошових коштів (забезпечення зобов'язань) та розміру гарантійного (або інших аналогічного призначення) фонду. Нормативне значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу - не більше одиниці. Протягом звітного періоду значення коефіцієнта покриття зобов'язань учасників клірингу жодного разу не порушувалось.

Мінімальний розмір регулятивного капіталу

Згідно Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №665 від 19 серпня 2021 року (далі - Ліцензійні умови) розмір регулятивного капіталу ліцензіата, який здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, має відповідати значенням пруденційних нормативів, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для осіб, які провадять клірингову діяльність центрального контрагента. Наразі в поточній редакції Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01 жовтня 2015 року №1597, вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність центрального контрагента, відсутні. Проте, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №667 від 19 серпня 2021 року «Про затвердження змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» з 01 квітня 2022 року запроваджуються вимоги щодо мінімального розміру регулятивного капіталу особи, яка здійснює клірингову діяльність

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року

центрального контрагента. Мінімальний розмір регулятивного капіталу особи, яка провадить клірингову діяльність, повинен становити не менше мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду діяльності в межах клірингової діяльності – 250 мільйонів гривень з наступними коефіцієнтами:

- з дня набрання чинності Ліцензійних умов по 31 грудня 2023 року з коефіцієнтом 0,25;
- у період з 1 січня 2024 року по 31 грудня 2025 року з коефіцієнтом 0,5;
- у період з 1 січня 2026 року по 31 грудня 2027 року з коефіцієнтом 0,75.

Таким чином, в період по 31 грудня 2023 року початковий капітал особи, яка має намір здійснювати клірингову діяльність центрального контрагента має складати не менше, ніж 62 500 тисяч гривень.

Станом на 30 вересня 2022 року регулятивний капітал Розрахункового центру відповідає вищезазначеним вимогам.

	30 вересня 2022 року
Капітал першого рівня:	259 681
зареєстрований статутний капітал (примітка 11)	206 700
резервний капітал (примітка 11)	37 409
нерозподілений прибуток на початок 2022 року	15 572
Розмір капіталу першого рівня зменшується на суму:	9 411
простроченої понад 30 днів дебіторської заборгованості	120
нематеріальних активів за залишковою вартістю (примітка 4)	3 744
непокритого збитку на початок звітного року	5 345
витрат майбутніх періодів	202
Капітал другого рівня	-
Загалом регулятивний капітал	250 270

18. Потенційні зобов'язання

а) Розгляд справ у суді

Станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не мав потенційних зобов'язань щодо розгляду справ у суді.

б) Зобов'язання з невідмовної оренди

Станом на 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр 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 30 вересня 2022 року та на 31 грудня 2021 року Розрахунковий центр не надавав у заставу власні активи.

19. Операції з пов'язаними сторонами

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

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

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

Таблиця 19.1. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2022 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Грошові кошти	20 953	-	-	-

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»**Примітки до консолідованої фінансової звітності за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року**

Таблиця 19.2. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2022 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Інші прибутки (збитки)	6	6 094	-	-
Інші витрати	62	-	-	-

Таблиця 19.3. Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Інші фінансові активи	6	-	-	-
Грошові кошти	57 056	-	-	-

Таблиця 19.4. Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за за проміжний період, що закінчився 30 вересня 2021 року:

	Материнська компанія	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані сторони
Процентний дохід	5 146	-	-	-
Інші прибутки (збитки)	27	-	-	-
Інші витрати	164	-	-	-

Таблиця 19.5. Виплати та нарахування провідному управлінському персоналу:

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		За період, що закінчився 30 вересня 2021 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Витрати на виплати працівникам	4 011	445	3 878	286
Нарахування річних виплат	2 100	1 654	-	1 609

У Розрахунковому центрі є програма додаткових виплат управлінському персоналу що можуть бути здійснені після затвердження фінансової звітності за рішенням Наглядової ради. Розрахунковим центром нараховуються такі виплати у періоді, до яких вони відносяться (Таблиця 19.5). Сума невиплачених нарахованих річних виплат управлінському персоналу за 2021 рік протягом 2022 року склала 42 тисячі гривень.

Таблиця 19.6. Виплати та нарахування членам Наглядової ради:

	За період, що закінчився 30 вересня 2022 року		За період, що закінчився 30 вересня 2021 року	
	Витрати	Нараховане зобов'язання	Витрати	Нараховане зобов'язання
Поточні витрати	878	-	783	-

20. Події після звітного періоду

Розрахунковий центр планує у 4 кварталі 2022 році провести ліквідацію непрацюючого дочірнього підприємства ТОВ «Міжрегіональний фондний союз».

Після 30 вересня 2022 року не було інших подій, що вимагали б внесення змін чи доповнень до проміжної скороченої фінансової звітності або розкриття в проміжній скороченій фінансовій звітності.