



## **ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»**

02140, м. Київ, вул. С.Крушельницької, буд.5, кв.52

тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311-02-91

IBAN UA 38 300335 0000000002600889754

в АТ "Райффайзен Банк" у м. Києві

МФО 300335, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553

платник єдиного податку (5%)

# **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ**  
**КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**  
**«ХОРТИЦЯ»**

**АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»**

**станом на 31 грудня 2024 року**

**м. КИЇВ**  
**2025 рік**

*Користувачу фінансової звітності*

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ»  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ»**, (далі по тексті – АТ «ХОРТИЦЯ», або Товариство), від імені, в інтересах та за рахунок якого діє **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»** (далі по тексті – ТОВ «КУА «АКТИВ ІНВЕСТ»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів та у відповідності до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021р. №555, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за №1176/36798 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що Товариство проводить свою діяльність в умовах військової агресії російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні. Як зазначено в Примітці 2.4, ці події



або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.4, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Разом з тим, додатково повідомляємо, що, в зв'язку із прийняттям Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 15.01.2025р. № 4220-IX (набрання чинності відбулось 06.02.2025 року), продовжено дію воєнного стану із 05 години 30 хвилин 08 лютого 2025 року строком на 90 діб. Таким чином, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні воєнного стану. Воєнний стан передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України та на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути оцінений на даний момент через існуючу невизначеність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Ключові питання**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності за 2023 рік було проведено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКИЙ ЦЕНТР «ІНФОРМ-ПЛЮС», код ЄДРПОУ 31984899. Звіт незалежного аудитора датований 27.02.2024 року та містив немодифіковану думку.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2024 рік, згідно Рішення №1343 від 02.10.2012 року «Про затвердження Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку». Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання



фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.



- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ми надаємо додатково інформацію, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021р. №555, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за №1176/36798 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку».

**Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ» АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»**

| № п/п | Показник                                                                                                                                                  | Значення                                                                                                |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ» |
| 2     | Код за ЄДРПОУ                                                                                                                                             | 45363684                                                                                                |
| 3     | Тип, вид та клас фонду                                                                                                                                    | Закритий, недиверсифікований, корпоративний венчурний                                                   |
| 4     | Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ                                                                                       | № 01560 від 19.12.2023 року                                                                             |
| 5     | Реєстраційний код за ЄДРІСІ                                                                                                                               | 13301560                                                                                                |
| 6     | Строк діяльності інвестиційного                                                                                                                           | 30 (тридцять) років з дати реєстрації в ЄДРІСІ                                                          |



|   |                                                                                                                                                                     |                                                                                                             |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | фонду                                                                                                                                                               |                                                                                                             |
| 7 | Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) та ідентифікаційний код юридичної особи компанії з управління активами, яка управляє ІСІ на звітну дату | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ", код ЄДРПОУ 37004959 |

**Щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту**

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності на дату аудиту, розкрито Товариством в повному обсязі відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639.

**Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес**

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

**Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній**  
Станом на 31.12.2024 року у Товариства відсутні материнські/дочірні компанії.

**Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам**

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2024 року становить 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, поділений на 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за кожну акцію, що відповідає установчим документам.

**Повнота формування та сплата статутного капіталу**

Згідно з Рішенням засновника № 1 від 31.10.2023 року було прийнято рішення про створення АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ» з початковим статутним капіталом 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок, який поділено на 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) штук акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок за 1 акцію.

Інформацію про засновників Товариства наведено нижче:

| Засновник                   | Реєстраційний номер облікової картки платника податків | Розмір внеску у Статутному капіталі Товариства                             | Розмір частки у Статутному капіталі Товариства |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| ЗАДУБИННА ЮЛІЯ<br>ВАСИЛІВНА | 3137300244                                             | 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок | 100 %                                          |

Початковий статутний капітал було повністю сплачено грошовими коштами на поточний рахунок Товариства, відкритий в АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК», а саме:



| <i>ПІБ фізичної особи - засновника</i> | <i>Реєстраційний номер облікової картки платника податків</i> | <i>Сума внеску</i>                                                                               | <i>Назва документа</i>                                                                           |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ЗАДУБИННА<br>ЮЛІЯ<br>ВАСИЛІВНА         | 3137300244                                                    | 2 620 613 (два мільйони шістсот двадцять тисяч шістсот тринадцять) гривень 00 копійок            | Виписка/особовий рахунок № UA303220010000026500420000118 за 08.12.2023 року, АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» |
| ЗАДУБИННА<br>ЮЛІЯ<br>ВАСИЛІВНА         | 3137300244                                                    | 2 797 564 (два мільйони сімсот дев'яносто сім тисяч п'ятсот шістдесят чотири) гривні 00 копійок  | Виписка/особовий рахунок № UA303220010000026500420000118 за 08.12.2023 року, АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» |
| ЗАДУБИННА<br>ЮЛІЯ<br>ВАСИЛІВНА         | 3137300244                                                    | 2 956 823 (два мільйони дев'ятсот п'ятдесят шість тисяч вісімсот двадцять три) гривні 00 копійок | Виписка/особовий рахунок № UA303220010000026500420000118 за 08.12.2023 року, АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» |

Згідно з Рішенням учасника № 1 від 08.12.2023 року було затверджено результати приватного розміщення акцій Товариства серед засновників з початковим статутним капіталом 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок. Державна реєстрація юридичної особи проведена 08 грудня 2023 року.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.12.2023 року Товариству було видане Свідоцтво № 01560 про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування. Реєстраційний код за ЄДРІСІ 13301560.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства на загальну суму 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок загальною кількістю 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) штук. Свідоцтво № 004243 від 19.12.2023 року.

Згідно наведених даних, засновниками Товариства до дати державної реєстрації було сплачено внесок 100% від розміру Статутного капіталу Товариства у вигляді грошових коштів, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Згідно з Рішенням учасника № 5 від 05.09.2024 року було прийнято рішення здійснити емісію акцій Товариства з метою спільного інвестування та збільшити статутний капітал Товариства на суму 286 625 000 (двісті вісімдесят шість мільйонів шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок загальною кількістю 286 625 000 (двісті вісімдесят шість мільйонів шістсот двадцять п'ять тисяч) штук. Затверджено загальний розмір статутного капіталу Товариства 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства з метою здійснення спільного інвестування на загальну суму 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок загальною кількістю 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) штук. Свідоцтво № 004598 від 17.10.2024 року.



Таким чином, станом на 31.12.2024 року, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, поділений на 295 000 000 (двісті дев'яносто п'ять мільйонів) штук акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31.12.2024 року становить 286 625 000 (двісті вісімдесят шість мільйонів шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок.

Станом на 31.12.2024 року розміщено та повністю сплачено 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) штук акцій загальною номінальною вартістю 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

#### **Стан корпоративного управління**

Згідно Статуту Товариства до органів управління відносяться:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Згідно з Рішенням учасника Товариства № 7 від 23.09.2024 року було прийнято рішення про переобрання членів Наглядової ради. Згідно з Протоколом № 10/2024 засідання Наглядової ради від 23.09.2024 року було прийнято рішення про обрання Голови Наглядової ради Товариства.

Стан корпоративного управління Товариства в цілому відповідає законодавству України.

#### **Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ**

В ході проведення аудиту встановлено, що Товариство розраховує вартість чистих активів з дотриманням вимог «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1336 від 30.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Станом на 31.12.2024 року активи Товариства складають 8 146 тис. грн., зобов'язання – 40 тис. грн. Вартість чистих активів станом на 31.12.2024 року складає 8 106 тис. грн.

Кількість акцій, що знаходяться в обігу станом на 31.12.2024 року складає 8 375 000 (вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) штук. Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію становить 0 (нуль) гривень 97 копійок.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів.

#### **Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ**

Інформацію про склад та структуру активів, що перебувають в портфелі Товариства станом на 31.12.2024 року наведено нижче:

| <i>Активи Товариства</i> | <i>Сума, тис.<br/>грн.</i> | <i>Відсоток у загальній<br/>балансовій вартості<br/>активів, %</i> |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Грошові кошти            | 8 146                      | 100                                                                |
| <b>УСЬОГО:</b>           | <b>8 146</b>               | <b>100 %</b>                                                       |

Склад та структура активів Товариства відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» та вимогам «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013 року (із змінами), що висуваються до даного ІСІ.

#### **Дотримання вимог законодавства щодо сум витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ**



Витрати, які відшкодовувались за рахунок активів Товариства, були понесені з дотриманням вимог «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням НКЦПФР №1468 від 13.08.2013 року (із змінами).

**Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством**

Станом на 31.12.2024 року розмір активів Товариства складає 8 146 тис. грн.

Відповідно до Положення про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1338 від 30.07.2013 р. із змінами та доповненнями, мінімальний обсяг активів інституту спільного інвестування - встановлена Законом України «Про інститути спільного інвестування» сума активів, що становить 1250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації корпоративного фонду як юридичної особи. Державну реєстрацію Товариства проведено 08 грудня 2023 року. На дату державної реєстрації засновниками Товариства було здійснено внесок до статутного капіталу грошовими коштами в сумі 8 375 000,00 грн. Таким чином на дату державної реєстрації, розмір активів Товариства відповідав мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством.

**Інформація про пов'язаних осіб та операцій з ними**

Інформація про пов'язаних осіб розкрита в примітках до фінансової звітності Товариства. В процесі проведення аудиту фінансової звітності не було встановлено інших пов'язаних осіб, які не були б розкриті Товариством.

**Основні відомості про аудиторську фірму**

| № п/п | Показник                                                           | Значення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Повне найменування                                                 | Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2     | Код за ЄДРПОУ                                                      | 22795553                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3     | Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності<br>Дата включення до Реєстру: 23.10.2018 р.<br>Номер реєстрації у Реєстрі: 4471<br><br>Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності<br>Дата включення до Реєстру: 28.02.2020 р.<br>Номер реєстрації у Реєстрі: 4471<br><br>Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг |
| 4     | Місцезнаходження                                                   | 02140, м. Київ, вул. С. Крушильницької, буд.5, кв.52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 5     | Веб-сторінка                                                       | <a href="http://www.audit-partner.kiev.ua/">http://www.audit-partner.kiev.ua/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 6     | Електронна адреса                                                  | <a href="mailto:af.auditpartner@gmail.com">af.auditpartner@gmail.com</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7     | Телефон/ факс                                                      | +38 (044) 361-19-77, +38 (050) 311-02-91                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Договір № 11/10-01-25 від 10.01.2025 року

Термін проведення перевірки 10.01.2025 р. – 11.04.2025 р.

Дата аудиторського висновку:

11 квітня 2025 року

**Партнер із завдання**

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - 101323)

НЕДОВОР С.І.

**Директор**

**ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»**

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - 101323)

НЕДОВОР О.О.





Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОРТІЦЯ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

| КОДИ                |    |    |
|---------------------|----|----|
| 2025                | 01 | 01 |
| 45363684            |    |    |
| UA80000000000126643 |    |    |
| 230                 |    |    |
| 64.30               |    |    |

Територія Голосіївський р-н м.Києва

Організаційно-правова форма господарювання

Інші організаційно-правові форми

Вид економічної діяльності

Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників

0

Адреса, телефон

вулиця Академіка Заболотного, будинок 5, корпус Б, м. Київ, 03188, Україна

+38 (044) 232-5160

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 Грудня 20 24 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                      | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                            |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                                   |             |                             |                            |
| первісна вартість                                                      | 1000        |                             |                            |
| накопичена амортизація                                                 | 1001        |                             |                            |
| Незавершені капітальні інвестиції                                      | 1002        |                             |                            |
| Основні засоби                                                         | 1005        |                             |                            |
| первісна вартість                                                      | 1010        |                             |                            |
| знос                                                                   | 1011        |                             |                            |
| Інвестиційна нерухомість                                               | 1012        |                             |                            |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                            | 1015        |                             |                            |
| Знос інвестиційної нерухомості                                         | 1016        |                             |                            |
| Довгострокові біологічні активи                                        | 1017        |                             |                            |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів                   | 1020        |                             |                            |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів              | 1021        |                             |                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                    | 1022        |                             |                            |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств       | 1030        |                             |                            |
| інші фінансові інвестиції                                              | 1035        |                             |                            |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                               | 1040        |                             |                            |
| Відстрочені податкові активи                                           | 1045        |                             |                            |
| Гудвіл                                                                 | 1050        |                             |                            |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                        | 1060        |                             |                            |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах            | 1065        |                             |                            |
| Інші необоротні активи                                                 | 1090        |                             |                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                            | <b>1095</b> |                             |                            |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                             |             |                             |                            |
| Запаси                                                                 | 1100        |                             |                            |
| Виробничі запаси                                                       | 1101        |                             |                            |
| Незавершене виробництво                                                | 1102        |                             |                            |
| Готова продукція                                                       | 1103        |                             |                            |
| Товари                                                                 | 1104        |                             |                            |
| Поточні біологічні активи                                              | 1110        |                             |                            |
| Депозити перестрахування                                               | 1115        |                             |                            |
| Векселі одержані                                                       | 1120        |                             |                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги       | 1125        |                             |                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                            |             |                             |                            |
| за виданими авансами                                                   | 1130        |                             |                            |
| з бюджетом                                                             | 1135        |                             |                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                     | 1136        |                             |                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів       | 1140        |                             |                            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків   | 1145        |                             |                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                | 1155        | 8 300                       |                            |
| Поточні фінансові інвестиції                                           | 1160        |                             |                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                | 1165        | 42                          | 8 146                      |
| Готівка                                                                | 1166        |                             |                            |
| Рахунки в банках                                                       | 1167        | 42                          | 8 146                      |
| Витрати майбутніх періодів                                             | 1170        |                             |                            |
| Частка перестрахувальника у страхових резервах                         | 1180        |                             |                            |
| Інші оборотні активи                                                   | 1190        |                             |                            |
| <b>Усього за розділом II</b>                                           | <b>1195</b> | <b>8 342</b>                | <b>8 146</b>               |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуті</b> |             |                             |                            |
| Баланс                                                                 | 1200        |                             |                            |
|                                                                        | 1300        | 8 342                       | 8 146                      |



11



| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок звітної<br>періоду | На кінець звітної<br>періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>I</b>                                                                                                 | <b>2</b>     | <b>3</b>                      | <b>4</b>                     |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 8 375                         | 295 000                      |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401         |                               |                              |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         |                               |                              |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         |                               |                              |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411         |                               |                              |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412         |                               |                              |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         |                               |                              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | ( 38 )                        | ( 269 )                      |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         |                               | ( 286 625 )                  |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         |                               |                              |
| Інші резерви                                                                                             | 1435         |                               |                              |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b>  | <b>8 337</b>                  | <b>8 106</b>                 |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500         |                               |                              |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505         |                               |                              |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         |                               |                              |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         |                               |                              |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         |                               |                              |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521         |                               |                              |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525         |                               |                              |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526         |                               |                              |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530         |                               |                              |
| Інвестиційні контракти                                                                                   | 1535         |                               |                              |
| Призовий фонд                                                                                            | 1540         |                               |                              |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                              | 1545         |                               |                              |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b>  |                               |                              |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         |                               |                              |
| Векселі видані                                                                                           | 1605         |                               |                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         |                               |                              |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | 5                             | 40                           |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         |                               |                              |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         |                               |                              |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         |                               |                              |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         |                               |                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635         |                               |                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                         | 1640         |                               |                              |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                            | 1645         |                               |                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                              | 1650         |                               |                              |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         |                               |                              |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         |                               |                              |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670         |                               |                              |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         |                               |                              |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b>  | <b>5</b>                      | <b>40</b>                    |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  |                               |                              |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | <b>1800</b>  |                               |                              |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b>  | <b>8 342</b>                  | <b>8 146</b>                 |

Керівник ТОВ "КУА "АКТИВ  
ІНВЕСТ"

Савчук Роман Ярославович

Головний бухгалтер ТОВ  
"КУА "АКТИВ ІНВЕСТ"

Гордієнко Олена Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.  
2 Вказується в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та публікацію у сфері статистики.



12



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОРТИЦЯ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

45363684

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 24 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

## І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття                                                                               | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                                    | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                       | 2000      |                   |                                         |
| Чисті зароблені страхові премії                                                      | 2010      |                   |                                         |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                         | 2050      | ( )               | ( )                                     |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                        | 2070      |                   |                                         |
| Валовий:                                                                             |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                             | 2090      |                   |                                         |
| збиток                                                                               | 2095      | ( )               | ( )                                     |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                      | 2105      |                   |                                         |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                   | 2110      |                   |                                         |
| Інші операційні доходи                                                               | 2120      |                   |                                         |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю            | 2121      |                   |                                         |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції  | 2122      |                   |                                         |
| Адміністративні витрати                                                              | 2130      | ( 442 )           | ( 38 )                                  |
| Витрати на збут                                                                      | 2150      | ( )               | ( )                                     |
| Інші операційні витрати                                                              | 2180      | ( )               | ( )                                     |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      |                   |                                         |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      |                   |                                         |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                                     |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                             | 2190      |                   |                                         |
| збиток                                                                               | 2195      | ( 442 )           | ( 38 )                                  |
| Дохід від участі в капіталі                                                          | 2200      |                   |                                         |
| Інші фінансові доходи                                                                | 2220      | 211               |                                         |
| Інші доходи                                                                          | 2240      | 1 914             |                                         |
| Дохід від благодійної допомоги                                                       | 2241      |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                    | 2250      | ( )               | ( )                                     |
| Втрати від участі в капіталі                                                         | 2255      | ( )               | ( )                                     |
| Інші витрати                                                                         | 2270      | ( 1 914 )         | ( )                                     |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                            | 2275      |                   |                                         |
| Фінансовий результат до оподаткування:                                               |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                             | 2290      |                   |                                         |
| збиток                                                                               | 2295      | ( 231 )           | ( 38 )                                  |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                                                | 2300      | ( )               | ( )                                     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування                      | 2305      |                   |                                         |
| Чистий фінансовий результат:                                                         |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                             | 2350      |                   |                                         |
| збиток                                                                               | 2355      | ( 231 )           | ( 38 )                                  |



B

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                   | 2            | 3                 | 4                                             |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400         |                   |                                               |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405         |                   |                                               |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410         |                   |                                               |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415         |                   |                                               |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445         |                   |                                               |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b>  |                   |                                               |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455         | ( )               | ( )                                           |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b>  |                   |                                               |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b>  | <b>-231</b>       | <b>-38</b>                                    |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                | 2            | 3                 | 4                                             |
| Матеріальні затрати              | 2500         |                   |                                               |
| Витрати на оплату праці          | 2505         |                   |                                               |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510         |                   |                                               |
| Амортизація                      | 2515         |                   |                                               |
| Інші операційні витрати          | 2520         | 442               | 38                                            |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b>  | <b>442</b>        | <b>38</b>                                     |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті                                               | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                          | 2            | 3                 | 4                                             |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600         |                   |                                               |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605         |                   |                                               |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610         |                   |                                               |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615         |                   |                                               |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650         |                   |                                               |

Керівник ТОВ "КУА "АКТИВ ІНВЕСТ"

Савлук Роман Ярославович

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "АКТИВ ІНВЕСТ"

Гордієнко Олена Миколаївна



14



Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОРТИЦЯ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2025     | 01 | 01 |
| 45363684 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за 20 24 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                                             | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |             |                   |                                         |
| Надходження від:                                                   |             |                   |                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000        |                   |                                         |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005        |                   |                                         |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006        |                   |                                         |
| Цільового фінансування                                             | 3010        |                   |                                         |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011        |                   |                                         |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015        |                   |                                         |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020        |                   |                                         |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025        | 210               |                                         |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035        |                   |                                         |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040        |                   |                                         |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045        |                   |                                         |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050        |                   |                                         |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055        |                   |                                         |
| Інші надходження                                                   | 3095        |                   |                                         |
| Витрачання на оплату:                                              |             |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100        | ( 193 )           | ( 11 )                                  |
| Праці                                                              | 3105        | ( )               | ( )                                     |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110        | ( )               | ( )                                     |
| Зобов'язань з податків і зборів, в т.ч.:                           | 3115        | ( 158 )           | ( 22 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116        | ( )               | ( )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117        | ( )               | ( )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118        | ( )               | ( )                                     |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135        | ( 49 )            | ( )                                     |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140        | ( 3 )             | ( )                                     |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145        | ( )               | ( )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами         | 3150        | ( )               | ( )                                     |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                     | 3155        | ( )               | ( )                                     |
| Інші витрачання                                                    | 3190        | ( 3 )             | ( )                                     |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | <b>3195</b> | <b>(196)</b>      | <b>(33)</b>                             |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |             |                   |                                         |
| Надходження від реалізації:                                        |             |                   |                                         |

15

|                                                                                |      |       |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-----------|
| фінансових інвестицій                                                          | 3200 |       |           |
| необоротних активів                                                            | 3205 |       |           |
| Надходження від отриманих:                                                     |      |       |           |
| відсотків                                                                      | 3215 |       |           |
| дивідендів                                                                     | 3220 |       |           |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225 |       |           |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230 |       |           |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 |       |           |
| Інші надходження                                                               | 3250 | 8 300 |           |
| Витрачання на придбання:                                                       |      |       |           |
| фінансових інвестицій                                                          | 3255 | ( )   | ( 8 300 ) |
| необоротних активів                                                            | 3260 | ( )   | ( )       |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( )   | ( )       |
| Інші платежі                                                                   | 3290 | ( )   | ( )       |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності                                 | 3295 | 8 300 | (8 300)   |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |       |           |
| Надходження від:                                                               |      |       |           |
| Власного капіталу                                                              | 3300 |       |           |
| Отримання позик                                                                | 3305 |       | 8 375     |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 |       |           |
| Інші надходження                                                               | 3340 |       |           |
| Витрачання на:                                                                 |      |       |           |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | ( )   | ( )       |
| Погашення позик                                                                | 3350 | ( )   | ( )       |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | ( )   | ( )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | ( )   | ( )       |
| Інші платежі                                                                   | 3390 | ( )   | ( )       |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                                    | 3395 |       | 8 375     |

| 1                                             | 2    | 3     | 4  |
|-----------------------------------------------|------|-------|----|
| Чистий рух грошових коштів за звітний період  | 3400 | 8 104 | 42 |
| Залишок коштів на початок року                | 3405 | 42    |    |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |       |    |
| Залишок коштів на кінець року                 | 3415 | 8 146 | 42 |

Керівник ТОВ "КУА "АКТИВ ІНВЕСТ" КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

Савлук Роман Ярославович

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "АКТИВ ІНВЕСТ"

Гордієнко Олена Миколаївна



16



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОРТИЦЯ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

45363684

## Звіт про власний капітал

за \_\_\_\_\_ рік 20 24 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                      | Код<br>рядка | Зареєстро-<br>ваний<br>капітал | Капітал у<br>дооцін-<br>ках | Додатко-<br>вий капітал | Резерв-<br>ний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий збиток) | Неопла-<br>чений капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------|
| 1                                                                           | 2            | 3                              | 4                           | 5                       | 6                         | 7                                                           | 8                        | 9                         | 10     |
| Залишок<br>на початок року                                                  | 4000         | 8 375                          |                             |                         |                           | (38)                                                        |                          |                           | 8 337  |
| Коригування:                                                                |              |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Зміна облікової<br>політики                                                 | 4005         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Виправлення<br>помилки                                                      | 4010         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Інші зміни                                                                  | 4090         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Скоригований<br>залишок на початок<br>року                                  | 4095         | 8 375                          |                             |                         |                           | (38)                                                        |                          |                           | 8 337  |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                            | 4100         |                                |                             |                         |                           | (231)                                                       |                          |                           | (231)  |
| Інший сукупний<br>дохід за звітний<br>період                                | 4110         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                    | 4111         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових<br>інструментів                             | 4112         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Накопичені курсові<br>різниці                                               | 4113         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Частка іншого<br>сукупного доходу<br>асоційованих і<br>спільних підприємств | 4114         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Інший сукупний<br>дохід                                                     | 4116         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Розподіл прибутку:                                                          |              |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Виплати власникам<br>(дивіденди)                                            | 4200         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |
| Спрямування<br>прибутку до<br>зареєстрованого<br>капіталу                   | 4205         |                                |                             |                         |                           |                                                             |                          |                           |        |



14

| 1                                                                     | 2    | 3       | 4 | 5 | 6 | 7     | 8         | 9 | 10    |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------|---|---|---|-------|-----------|---|-------|
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Внески учасників: Внески до капіталу                                  | 4240 | 286 625 |   |   |   |       | (286 625) |   |       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)                              | 4260 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                  | 4265 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                  | 4270 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4291 |         |   |   |   |       |           |   |       |
| Разом змін у капіталі                                                 | 4295 | 286 625 |   |   |   | (231) | (286 625) |   | (231) |
| Залишок на кінець року                                                | 4300 | 295 000 |   |   |   | (269) | (286 625) |   | 8 106 |

Керівник ТОВ  
"КУА "АКТИВ  
ІНВЕСТ"

Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА "АКТИВ  
ІНВЕСТ"



Савлук Роман Ярославович

Гордієнко Олена Миколаївна





Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОРТИЦЯ"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 45363684 |    |    |

Звіт про власний капітал

за період з 08.12.2023 по 31.12. 20 23 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                             | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| 1                                                                  | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року                                            | 4000      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Коригування:                                                       |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                                           | 4005      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Виправлення помилок                                                | 4010      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Інші зміни                                                         | 4090      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Скоригований залишок на початок року                               | 4095      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                         | 4100      |                        |                     |                    |                   | (38)                                        |                     |                   | (38)   |
| Інший сукупний дохід за звітний період                             | 4110      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                              | 4111      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                          | 4112      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Накопичені курсові різниці                                         | 4113      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Інший сукупний дохід                                               | 4116      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Розподіл прибутку:                                                 |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Виплати власникам (дивіденди)                                      | 4200      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                   | 4205      |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |



| 1                                                                     | 2    | 3     | 4 | 5 | 6 | 7    | 8       | 9 | 10    |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-------|---|---|---|------|---------|---|-------|
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (щільових) фондів      | 4220 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Внески учасників: Внески до капіталу                                  | 4240 | 8 375 |   |   |   |      | (8 375) |   |       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245 |       |   |   |   |      | 8 375   |   | 8 375 |
| Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)                               | 4260 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                  | 4265 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                  | 4270 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4291 |       |   |   |   |      |         |   |       |
| Разом змін у капіталі                                                 | 4295 | 8 375 |   |   |   | (38) |         |   | 8 337 |
| Залишок на кінець року                                                | 4300 | 8 375 |   |   |   | (38) |         |   | 8 337 |

Керівник ТОВ  
"КУА "АКТИВ  
ІНВЕСТ"  
Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА "АКТИВ  
ІНВЕСТ"



Савлук Роман Ярославович

Гордісінко Олена Миколаївна



до



**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ»**

**Примітки  
до фінансової звітності за період  
з 01 січня по 31 грудня 2024 року**

*м. Київ*

# 1. Інформація про товариство.

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ»**

Скорочена назва: АТ "ХОРТИЦЯ" (далі - «Товариство»).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 45363684, зареєстроване 08 грудня 2023 року та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.

Місцезаходження Товариства: Україна, 03188, місто Київ, Голосіївський район, вул. Академіка Заволотного, будинок 5, корпус Б.

Організаційно-правова форма: 230 – акціонерне товариство.

Основним видом діяльності Товариства є:

64.30 Трести, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний);

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІС: Свідоцтво Національного комісії з цінних паперів та фондового ринку № 01560. Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІС 19.12.2023 р

Рестраційний код за ЄДРІС: 13301560.

Строк діяльності інвестиційного фонду: 30 років з дати внесення до ЄДРІС.

Рестрація випуску акцій: Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку) 004243 від 19.12.2023 р.

Відомості про органи управління: Наглядова рада, Загальні збори.

Учасники Товариства:

| Учасники товариства | 31.12.2023                                   |                                                                | 31.12.2024                                   |                                                                |
|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                     | Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт. | Відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % | Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт. | Відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % |
| Задубинна Юлія      | 8 375 000                                    | 100                                                            | -                                            | -                                                              |
| АРТЕМСЬКА Христина  | -                                            | -                                                              | 8 375 000                                    | 100                                                            |
| Всього              | 8 375 000                                    | 100                                                            | 8 375 000                                    | 100                                                            |

Методом діяльності Товариства є:

- отримання прибутку від проведення діяльності зі спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладень та прискорення виходу коштів учасників товариства.

Управління активами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ», здійснювало ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ», згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 02/2024Х від 25.09.2024 року.

Інформація про компанію з управління активами (КУА)

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» (далі – «Компанія»)

Скорочене найменування: ТОВ «КУА «АКТИВ ІНВЕСТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 37004959.

Місцезаходження, номер телефону, факсу: 49000, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вулиця Барнаульська, будинок 2-А, каб. 205, тел./факс: (044) 334-39-49.



Дата державної реєстрації Компанії: 04.03.2010 р.

Номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами): Рішення № 609 від 29.04.2015 р.

Відомості про посадових осіб Компанії:

| Посада             | Прізвище, ім'я, по батькові      | Пряме та/або опосередковане володіння часткою в статутному капіталі інвестиційного фонду (відсотки щодо кожного): |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Директор           | Савлук Роман Ярославович         | 100%                                                                                                              |
| Головний бухгалтер | Гордієнко Олена Миколаївна       | 0%                                                                                                                |
| Внутрішній аудитор | Санжаровський Андрій Миколайович | 0%                                                                                                                |

Інші органи Компанії не створювалися, посадові особи не обиралися.

### Економічне середовище, у котрому Товариство проводить свою діяльність.

Повномасштабна війна рф проти України призвела до безпрецедентного падіння вітчизняної економіки за часів незалежності, до значного зростання макроекономічного ризику через глибокий спад економіки, рекордне зростання дефіциту бюджету, зростання тиску на валютному ринку, величезні втрати активів та доходів від експорту, безпрецедентні енергетична та демографічна кризи. Реальний ВВП у 2022 році хоч і скоротився на 30-32% внаслідок тимчасової втрати територій, часткового або повного руйнування ряду підприємств та інфраструктури, дорожчої і обмеженої логістики, міграції людей всередині країни або за кордон, але за підсумками 2023 року складає 4,9%. Спрікміше економічне відновлення спричинене низькою чинників. Серед них – вища адаптивність бізнесу та населення до воєнних умов, ліпші, ніж припускалося, врожаї, розширення альтернативних шляхів експортних поставок, а також суттєвіші обсяги бюджетних видатків.

У 2024 році економіка зросла на 3,6%, попри збереження високих безпекових ризиків. Економічному зростанню сприяють подальша розбудова альтернативних шляхів поставок, та збереження м'якої фінансової політики, що підтримуватиме спокійний попит. Натомість усе ще ускладнена логістика та обмежені війною інвестиції гальмуватимуть економіку.

НБУ прогнозує пришвидшення зростання реального ВВП у 2025 році до 6%. Цьому сприятиме насамперш очікуване зниження безпекових ризиків. Воно супроводжуватиметься поступовим поверненням мігрантів із-за кордону, поліпшенням споживчих та інвестиційних настроїв, налагодженням логістики та виробництва, відбудовою пошкодженої інфраструктури.

Програми підтримки, запроваджені Урядом, пом'якшили шоківі ефекти в економіці, які виникли внаслідок повномасштабної війни. Оразу після повномасштабного вторгнення НБУ швидко адаптував грошово-кредитну та валютну політику для збереження фінансової та курсової стабільності. Щоб компенсувати значну втрату міжнародних резервів, було проведено девальвацію обмінного курсу, що допомогло стабілізувати валютні резерви та зберегти загальну макроекономічну та фінансову стабільність. Фінансова політика орієнтована на пріоритетні витрати на оборону, соціальні виплати, гуманітарні потреби та, де можливо, деяке виправлення критичної інфраструктури. Незважаючи на те, що розміри потреб у фінансуванні залишаються надзвичайно високими, залежить від тривалості війни та її інтенсивності, а економічні ризики вималюються величкими, у тому числі пов'язані з потенційною додатковою шкодою критично важливої інфраструктури або новими збоями в сільськогосподарському та енергетичному секторах.

Але, незважаючи на всі складнощі, Україні в умовах війни вдалося зберегти відносну макроекономічну стабільність та подолати масштабну зупинку виробництва і відплив трудових ресурсів, спричинений переміщенням людей до безпечних місць, та, фактично, повернути ці процеси у зворотному напрямку.

Темпи відновлення економіки України залежатимуть від тривалості війни, швидкості деокупації територій та від міжнародної підтримки.

Натомість швидка реалізація плану відновлення для України з відповідним притливим іноземних інвестицій та значними обсягами фінансування відбудови можуть пришвидшити економічне зростання до двозначного рівня, а також сприяти швидшому поверненню інфляції до цілі НБУ в 5%.



## *Економіка України: поточні тенденції та прогноз*

### *Інфляційний розвиток*

Споживча інфляція стрімко знижувалася завдяки більшій пропозиції продуктів харчування внаслідок надсприятливих погодних умов. Вплив більших врожаїв на ціни зберігатиметься в короткостроковому періоді та позначатиметься не лише на цінах на сирі продукти харчування, а й частині базової інфляції.

НБУ у січні покращив прогноз інфляції на 2024 рік з 9,5% до 8,2%. На кінець першого кварталу вона сповільнилася до 3,2%, водночас, ураховуючи кращу фактичну інфляційну динаміку та ліпші інфляційні очікування, прогноз інфляції на кінець цього року знижено з 8,6%, відповідно до січневого прогнозу, до 8,2%.

Зниження безпекових ризиків, послаблення світового інфляційного тиску та послідовні заходи монетарної політики Національного банку сприятимуть сповільненню інфляції до рівня близько 6% у 2025 році.

### *Попит і витиск*

Прогноз зростання реального ВВП на 2024 рік у межах 3-4%. Основні чинники: вища адаптивність бізнесу та населення до воєнних умов, рекордна врожайність, швидше розширення альтернативних шляхів експортних поставок, а також суттєвіші обсяги бюджетної підтримки.

Висока адаптивність бізнесу та споживачів до умов війни, а також збереження м'якої фіскальної політики підтримають економічне зростання в наступному році. Проте довша тривалість високих безпекових ризиків обмежуватиме відновлення економіки.

У 2025 році зростання економіки пришвидшиться завдяки зниженню безпекових ризиків, поліпшенню ділових та споживчих настроїв, упровадженню євроінтеграційних реформ. Однак від'ємний розрив ВВП зберігатиметься через послаблення конкурентоздатності та структурні зміни під час війни.

### *Ринок праці та доходи домогосподарств*

Завдяки збільшенню попиту на робочу силу зайнятість поступово зростає. Проте ситуація на ринку праці лишається складною: безробіття знижується повільно, зберігаються складнощі з пошуком кваліфікованих працівників.

Триваліше збереження високих безпекових ризиків стримуватиме повернення вимушених мігрантів, що обмежуватиме відновлення пропозиції на ринку праці. Диспропорції, які були характерні для ринку праці раніше лише поглиблюватимуться через наслідки війни, що утримуватиме рівень безробіття на високому рівні.

Реальні доходи населення надалі зростатимуть завдяки поживавленню економічної діяльності та збереженню м'якої фіскальної політики.

### *Фіскальний сектор*

Фіскальний дефіцит надалі розширюється, незважаючи на поліпшення стану доходів. Через більші витрати, зокрема на оборону та безпеку, дефіцит цього року сягне 20,7% ВВП. Він очікуваний фінансуватиметься за рахунок міжнародної допомоги та внутрішніх залучень.

Дефіцит зведеного бюджету надалі залишатиметься значним: у 2024 році насамперед у зв'язку високими витратами на безпеку та оборону, а у 2025 році – на відбудову та відновлення. Це зумовлюватиме потребу в значній міжнародній допомозі та подальшим активним залученням на внутрішньому ринку.

Відношення боргу до ВВП зросте насамперед унаслідок значних бюджетних дефіцитів.

### *Платіжний баланс*

На кінець року чистий відплив валюти з приватного сектору збільшився. Експортні надходження скоротилися внаслідок припинення роботи "зернового коридору", тоді як обсяги імпорту залишалися значними як через потреби внутрішнього ринку, так і витрати мігрантів за кордоном. Одні надходження коштів від зовнішніх партнерів забезпечили високий рівень міжнародних резервів.

Логістичні можливості для експорту поступово розширюватимуться на прогнозному горизонті, проте потенціал для його нарощування залишатиметься обмеженим. Разом із стійкою потребою



імпорті це і надалі формуватиме значний дефіцит валюти торгівлі та попит на валюту з боку приватного сектору.

Завдяки міжнародній допомозі та активізації залучень капіталу приватним сектором із 2025 року міжнародні резерви зростатимуть протягом прогнозного періоду і сягнуть 45 млрд дол. станом на кінець 2025 року.

#### *Монетарні умови та фінансові ринки*

На початку жовтня НБУ перейшов до режиму керованої гнучкості обмінного курсу. Цьому передувало створення необхідних передумов: стійкий прогрес у зниженні інфляції, накопичення значного рівня міжнародних резервів та збільшення привабливості гривневих активів.

Після зміни курсового режиму ситуація на валютному ринку залишається контрольованою. НБУ і надалі буде ключовим гравцем на ринку, компенсуючи структурний дефіцит іноземної валюти та згладжуючи курсові коливання.

У межах зміни операційного дизайну монетарної політики з 14 червня 2024 р. облікову ставку встановлено на рівні 13,0%, проте ставки за операціями з банками залишилися незмінними. Останнє сприятиме збереженню привабливості гривневих активів, що необхідно для забезпечення курсової стійкості, особливо на етапі адаптації до керованої гнучкості курсу.

#### *Основні ризики прогнозу 2024 року*

Розвиток безпекової ситуації, зокрема тривалість ведення бойових дій, їх характер та інтенсивність – найвагоміший ризик цього прогнозу. Швидша перемога України посприє стрімкішому економічному зростанню та нівелює значну кількість інфляційних ризиків, пов'язаних із війною. Натомість триваліше, ніж очікується зараз, збереження безпекових ризиків може призвести до додаткових втрат потенціалу української економіки та сильнішого інфляційного тиску на прогнозованому горизонті.

Базовий сценарій цього прогнозу побудований на консервативнішому, ніж у попередніх прогнозах, припущенні: очікується збереження високих безпекових ризиків до кінця 2024 року. Довша тривалість та вища інтенсивність війни, ніж у базовому сценарії, погіршить перспективи відновлення економіки України, зумовить додаткові втрати потенціалу розвитку, перешкоджатиме активнішому поверненню мігрантів. Відповідно, повільніше відновлюватимуться як виробничі активи, так і ринок праці. Бізнес настрої будуть гіршими, ніж у базовому прогнозі, що стримуватиме інвестиційну активність та обмежуватиме пропозицію. Вищими будуть видатки бюджету, що створюватиме тиск на державні фінанси. Крім того, експорт залишатиметься обмеженим довше, ніж очікується зараз. Це створюватиме додатковий тиск на валютний ринок, а отже й цінову динаміку. Продовження мораторію на підвищення тарифів на окремі ЖКП в умовах довшої війни лише частково компенсуватиме вплив зазначених проінфляційних чинників. Отже, для утримання помірної інфляції НБУ може вдатися до жорсткішої монетарної політики, ніж передбачає базовий сценарій цього прогнозу.

Отже, керівництво Компанії не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає та буде вживати всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності, розвитку Товариства та не суттєвого впливу перелічених ризиків на балансову вартість активів та зобов'язань.

## **2. Загальна основа формування фінансової звітності**

### **2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Річна фінансова звітність Товариства (надалі – фінансова звітність) є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій на 31 грудня 2024 року на веб-сайті Міністерства фінансів України



Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 31 грудня 2024 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречною, достовірною, зіставною та зрозумілою інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Управлінський персонал КУА несе відповідальність за складання фінансової звітності Товариства згідно з вищезазначеною концептуальною основою. Управлінський персонал КУА також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Товариства, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

## 2.2. МСФЗ, які прийняті, але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти та інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності з 01 січня 2024 року.

Нові поправки до МСФЗ, які вступили в силу з 01.01.2024, а саме:

| Стандарти і тлумачення                                                                                                                                                                | Основні вимоги                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| МСФЗ 16 «Оренда»                                                                                                                                                                      | Після дати початку оренди в операції продажу з подальшою орендою продавець-орендар застосовує параграфи 29-35 МСФЗ 16 до активу в праві користування, що виникає в результаті зворотної оренди, та параграфи 36-46 МСФЗ 16 до орендного зобов'язання, що виникає в результаті зворотної оренди. Застосовуючи параграфи 36-46, продавець-орендар визначає "орендні платежі" або "переглянуті орендні платежі" таким чином, щоб продавець-орендар не визнавав жодної суми прибутку або збитку, що відноситься до права користування, збереженого продавцем-орендарем. Застосування цих вимог не перешкоджає продавцю-орендарю визнавати у складі прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням оренди, як того вимагає параграф 46(а) МСФЗ (IFRS) 16. Поправка не встановлює конкретних вимог до оцінки зобов'язань з оренди, що виникають при зворотній оренді. Первісна оцінка зобов'язання з оренди що виникає в результаті зворотної оренди, може призвести до того, що продавець-орендар визначатиме "орендні платежі" які відрізняються від загального визначення орендних платежів у Додатку А до МСФЗ (IFRS) 16. Продавець-орендар повинен буде розробити та застосовувати облікову політику яка забезпечує доречну та достовірну інформацію відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".                                                                                                                                      |
| МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість» (жовтень 2022)                                                          | Поправка зміщує акцент з очікування та наміру суб'єкта господарювання рефінансувати або відстрочити зобов'язання на більш об'єктивний критерій - чи має суб'єкт господарювання право зробити це на кінець звітного періоду. Змінений параграф роз'яснює, що можливість рефінансування не розглядається, якщо на кінець звітного періоду не існує права відстрочити платіж за існуючою кредитною угодою. Зміни роблять оцінку більш об'єктивною, оскільки вона менше залежить від намірів суб'єкта господарювання, а більше від його фактичних прав та угод, що діють на кінець звітного періоду. Поправки вимагають додаткового аналізу виконання спеціальних умов кредитних угод з метою класифікації зобов'язань, а також висувають додаткові вимоги щодо розкриття інформації про такі кредитні угоди.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Поправки до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" – вимоги до розкриття інформації про свої угоди фінансування постачальників | Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації з метою посилення чинних вимог, які покликані допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив фінансових угод з постачальниками на зобов'язання, грошові потоки та схильність до ризику ліквідності. Поправки роз'яснюють характеристики угод про фінансування постачальників. За цими угодами один або декілька постачальників фінансових послуг сплачують суми, які організація заборгувала своїм постачальникам. При цьому організація погоджується погасити ці суми постачальникам фінансування відповідно до умов та положень угод, або на ту саму дату, або на пізнішу дату, ніж та, на яку фінансові постачальники розраховуються з постачальниками суб'єкта господарювання. Поправки вимагають, щоб організація надавала інформацію про вплив угод про фінансування постачальників на зобов'язання та грошові потоки, включаючи строки та умови таких угод, кількісну інформацію про зобов'язання угод, кількісну інформацію про зобов'язання, пов'язані з цими угодами пов'язаних з цими угодами, на початок і кінець звітного періоду, а також тип і вплив негрошових змін у балансової вартості цих угод. Інформація про такі угоди має бути агрегована, за винятком випадків, коли окремі угоди мають відмінні або унікальні умови та умови. У контексті кількісного ризику ліквідності розкриття інформації, що вимагається МСФЗ 7, угоди про фінансування постачальників включені як приклад інших факторів, які можуть бути доречно розкрити. |



Ці поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства та не призвели до внесення змін до його облікової політики.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу за поточний період Товариством не застосовувались.

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на звітну дату. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

| МСФЗ та правки до них                                                                                                                                                                                                                                                                            | Основні вимоги                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ефективна дата | Дострокове застосування | Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів"                                                                                                                                                                                                                                                             | Відсутність можливості обміну<br>Уточнення підходів до оцінки валют, які не є вільно конвертованими, та критерії оцінки курсів обміну при відсутності активного ринку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 01.01.2025     | Дозволено               | Прийнято рішення достроково не застосовувати.<br>Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"<br>МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"                                                                                                                                                                                                           | Контракти на відновлювану електроенергію<br>Регулювання обліку фінансових інструментів, пов'язаних з електроенергією, залежною від погодних умов або інших природних факторів.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.01.2026     | Дозволено               | Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Товариства на дату складання фінансової звітності відсутні вказані операції                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Щорічні поправки до МСФЗ – випуск 11 (МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність"<br>МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"<br>МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"<br>МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів"<br>МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації") | Щорічні поправки до МСФЗ<br>Уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 01.01.2026     | Дозволено               | Прийнято рішення достроково не застосовувати.<br>Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"<br>МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"                                                                                                                                                                                                           | Поправки до класифікацій та оцінки фінансових інструментів<br>Оновлення критеріїв класифікації фінансових інструментів для врахування складних фінансових продуктів.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 01.01.2026     | Дозволено               | Прийнято рішення достроково не застосовувати.<br>Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| МСФЗ 19 "Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття"                                                                                                                                                                                                                             | Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття інформації<br>Спрощені вимоги до розкриття інформації для дочірніх підприємств без публічної підзвітності, що зменшує адміністративний тягар.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 01.01.2027     | Дозволено               | Прийнято рішення достроково не застосовувати.<br>Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| МСФЗ 18 "Подання та розкриття у фінансовій звітності"                                                                                                                                                                                                                                            | Подання та розкриття у фінансовій звітності<br>Визначає єдиний підхід до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності, спрямований на узгодженість і зрозумілість.<br>Передбачає фундаментальні зміни у підході до структури та подання фінансової звітності. Новий стандарт встановлює єдині вимоги до класифікації, подання та розкриття фінансової інформації, що включає:<br>-упорядкування подання фінансових звітів для забезпечення підвищеної прозорості та узгодженості.<br>-встановлення єдиного підходу до групування статей у звітах.<br>-уніфікацію форматів розкриття для покращення порівняльності фінансової звітності між компаніями.<br>-вимогу до розкриття суттєвих облікових політик та ключових суджень більш детально та структуровано.<br>Посилення вимог щодо розкриття інформації, яка є критичною для прийняття рішень користувачами фінансової звітності. | 01.01.2027     | Дозволено               | Впровадження МСФЗ 18 матиме суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства. Цей стандарт визначає єдиний підхід до подання та розкриття інформації, спрямований на узгодженість і зрозумілість фінансової звітності. Товариство розробляє план переходу та очікує значних змін у структурі подання фінансових даних, що, своєю чергою, вимагатиме адаптації внутрішніх процесів підготовки звітності. Товариство продовжить моніторинг подальших роз'яснень та рекомендацій щодо застосування МСФЗ 18 для забезпечення його своєчасного впровадження. |

24



Очікується, що нові стандарти та поправки, що наведені вище, не будуть мати значного впливу на фінансову звітність Товариства. Наразі Керівництво Компанії продовжує оцінювати вплив стандартів на фінансову звітність Товариства та має намір їх використовувати з дати вступу в дію відношенню до операцій, які проводяться в межах його господарської діяльності.

### 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

### 2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Станом на дату звітності Товариство не має намірів припинити чи суттєво згорнути свою діяльність.

Для забезпечення безперебійної роботи Компанії забезпечено можливість дистанційної роботи. Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу.

В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариству не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до учасників Товариства для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Військова агресія російської федерації проти України має суттєвий вплив на діяльність Товариства та може спричинити невизначеності щодо його безперервної діяльності. У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні військові дії відбуватимуться по всій території України, може бути припущено, що це матиме вплив на діяльність Товариства, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Товариства.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б Товариству продовжувати діяльність. Товариство не має активів у зоні активних воєнних дій або на тимчасово окупованих територіях.

Керівництво Компанії проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Товариства, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати його безперервну діяльність. Спираючись на ці фактори, керівництво Компанії обґрунтовано очікує наявність у Товариства достатніх ресурсів для продовження діяльності протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усі можливі заходи для мінімізації будь-яких наслідків.

Керівництво Компанії вважає, що Товариство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності, але існує суттєва невизначеність, щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, яка пов'язана з майбутнім розвитком військових дій та їх тривалістю.

### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) та засвідчена підписами осіб, наділених правом підпису – 17.02.2025 р.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

### 2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2024 р. Товариство створено 08 грудня 2023 року, тому в фінансовій звітності за звітний період



порівняльні показники за відповідний минулий звітний період наводяться за період з 08.12.2023 року по 31.12.2023 року.

## 2.7. Концепція суттєвості у фінансовій звітності

Концепція суттєвості у фінансовій звітності визначається в МСФЗ 1. Згідно зі стандартом суттєві пропуски чи помилки мають місце тоді, коли можуть поодиночі або разом вплинути на господарські рішення, що приймаються користувачами фінансової звітності на її основі. Цей принцип може застосовуватися і стосовно агрегування фінансової інформації та її розкриття. Визначення суттєвості у фінансовій звітності ґрунтується на низці чинників, серед яких значаться: специфіка діяльності організації, правова й економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю.

Якщо значення необхідних коригувань, які потребують МСФЗ, в межах від 0% до 5% від об'єктів обліку, то такий вплив визнається не суттєвим та не потребує відображення у обліку.

В залежності від статті чи операції, Компанією визначено розміри суттєвості представлені в таблиці.

| № з/п | Стаття/Операція                                                                                                           | Базовий показник                                                                                                                                                | Розмір суттєвості |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1     | Відображення статей фінансової звітності                                                                                  | Загальна сума за статтею фінансової звітності                                                                                                                   | 1 000,00 грн      |
| 2     | Розкриття статей фінансової звітності (окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу) | Валюта балансу                                                                                                                                                  | 1,99%             |
| 3     | Розкриття статей доходів та витрат                                                                                        | Чистий прибуток (збиток) підприємства                                                                                                                           | 1,99%             |
| 4     | Переоцінка або зменшення корисності об'єктів обліку                                                                       | Відхилення вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості                                                                                                | 4,99%             |
| 5     | Визначення теперішньої вартості фінансових інструментів                                                                   | Відхилення розміру відсотку за договором над середньозваженою ставкою за даними НБУ або від вартості об'єктів обліку (у разі відсутності відсотку за договором) | 2,99%             |
| 6     | Визнання резервів під очікувані кредитні збитки                                                                           | Вартість фінансового активу                                                                                                                                     | 4,99%             |

Розмір суттєвості може переглядатись на розсуд Компанії, якщо будуть відбуватись зміни в МСФЗ, що будуть мати істотний вплив на фінансову звітність.

## 3. Суттєві положення облікової політики

### 3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизованої собівартості фінансових інструментів до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик

#### 3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена Компанією та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», інших чинних МСФЗ та нових Концептуальних основ фінансової звітності.

#### 3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

#### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів



Фінансова звітність Товариства складена у форматі, що був затверджений Наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013, який базується на принципах МСФЗ, але має певний вплив особливостей у частині обов'язкового змісту та формату звітності, який не може бути відкритим урахуванням особливостей господарської діяльності суб'єкта господарювання. Перелік та назва фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги фінансової звітності».

Склад звітності:

«Баланс» (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року;

«Звіт про фінансові результати» (звіт про сукупний дохід) за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року;

«Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року;

«Звіт про власний капітал» за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року;

Примітки до фінансової звітності за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року.

### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно з затвердженою формою Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартість реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

#### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс для фінансового активу та мінус для фінансового зобов'язання (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю відображенням переоцінки як прибутку або збитку) операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про сукупні доходи.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (строком виконання до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання більше 12 місяців).

#### 3.3.2. Класифікація фінансових активів

Згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визначає фінансові активи за 3 категоріями залежно від намірів та політики управління активами:

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів (виключно основної суми та процентів);

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході (капіталі), якщо актив утримується у рамках бізнес-моделі, яка передбачає отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу активів;



Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку – всі інші активи, в тому числі, якщо договір містить один або декілька вбудованих похідних інструментів.

### 3.3.3. Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

#### *Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю*

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить грошові кошти, дебіторську заборгованість.

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату визнання.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою собівартістю.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під кредитні збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Сума резерву під збитки за фінансовим інструментом розраховується Товариством відповідно до розробленої моделі розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, що обліковуються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Для переоцінки фінансових активів, які обліковуються за амортизованою собівартістю, Товариство проводить окрему оцінку існування свідчень зміни індивідуально значимих фінансових активів.



### 3.3.4. Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) він передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

### 3.3.5. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які від конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша ніж функціональна валюта, яка визначена в п. 2.3. цих Примо

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активів

Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за амортизованою собівартістю.

При визначенні низького рівня кредитного ризику щодо грошових коштів, що знаходяться на банківському рахунку у Товариства, використовується рівень рейтингу Банку, а саме: uaAAA, uaAuaA, uaBBB та прогноз “стабільний”, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР. За таких умов вартість грошових коштів не коригується. При зміні «прогнозу» здійснюється додатковий аналіз зі сторони Товариства.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активів припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

### 3.3.6. Фінансові зобов'язання

*Первісне визнання та подальша оцінка*

Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні як поточні і довгострокові.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Відповідно до МСФЗ 9 Товариство оцінює фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

*Припинення визнання*

Визнання фінансового зобов'язання у Звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано або строк його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або, якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у Звіті про прибутки та збитки.

### 3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.



### 3.4. Облікові політики щодо оренди

Для обліку орендних операцій Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство прийняло рішення не застосовувати вимоги параграфів 22-49 МСФЗ 16 «Оренда» до обліку оренди за двома критеріями:

- оренда є короткостроковою; та
- оренда, в якій базовий актив має низьку вартість, а саме: до 5000,00 доларів США.

Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

### 3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

Згідно чинного законодавства, а саме, п. 141.6 ст. 141 Податкового кодексу України від 02.12.2010 № 2755-VI зі змінами та доповненнями (далі – ПКУ) встановлено особливості оподаткування інститутів спільного інвестування. Так, відповідно до пп. 141.6.1 п. 141.6 ст. 141 ПКУ звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо).

Для цілей цього підпункту під активами інституту спільного інвестування розуміється сформована (оплачена) за рахунок коштів спільного інвестування сукупність майна, корпоративних прав, нерухомості (в тому числі у вигляді неподільного об'єкта незавершеного будівництва/майбутнього об'єкта нерухомості та/або подільного об'єкта незавершеного будівництва), майнових прав, вимог та інших активів, передбачених законами та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### 3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

#### 3.6.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

### 3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

#### 3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого активу;
- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Визнання витрат відбувається одночасно з:



- первісним визнанням зобов'язання чи збільшенням балансової вартості зобов'язання; або
  - припиненням визнання активу чи зменшенням балансової вартості активу.
- Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи та витрати, що понесені у звітному періоді, класифікуються за:

| Актив/ зобов'язання                                                          | Вид господарської операції                       | Стаття доходу/витрати звіту про сукупний дохід | Вид діяльності          |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|
| Інша дебіторська заборгованість, що оцінюються за амортизованою собівартістю | Визнання теперішньої вартості майбутніх платежів | Інші доходи/Інші витрати                       | Інвестиційна діяльність |
|                                                                              | Нараховані резерви під очікувані кредитні збитки | Інші доходи / Інші витрати                     |                         |

### 3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічну вигоду, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовні активи розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

## 4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариства Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і з результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

### 4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Компанії посилається на прийнятність наведених джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- 1) вимоги в МСФЗ, у яких йдеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- 2) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат! Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Компанії враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, так мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

### 4.2. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.



Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

#### **4.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

#### **4.4. Використання ставок дисконтування**

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- вартості грошей у часі;
- вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

У звітному періоді Товариство ставкою дисконтування для фінансових активів у вигляді іншої дебіторської заборгованості визнає процентну ставку, як за новими кредитами нефінансовим корпораціям у розрізі видів валют і строків погашення, розміщену на офіційному сайті Національного банку України в розділі «СТАТИСТИКА ФІНАНСОВИХ РИНКІВ» за посиланням: <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-financial#2fs>

#### **5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

Станом на 31.12.2024 р. активи та зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, у Товариства відсутні.

#### **6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах**

Товариство далі наводить додаткову інформацію, яка необхідна для кращого розуміння результатів діяльності Товариства.

##### **6.1. Звіт про фінансовий стан (Баланс) станом на 31.12.2024 р. та порівняльна інформація станом на 31.12.2023 року.**

AS



### 6.1.1 Поточна дебіторська заборгованість

| Стаття                                                                                    | 31.12.2024 | 31.12.2023   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (нефінансовий актив)      | -          | -            |
| - депозитарні послуги                                                                     | -          | 8 300        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                   | -          | 8 300        |
| - гарантійний платіж за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі | -          | 8 300        |
| <b>Всього</b>                                                                             |            | <b>8 300</b> |

Станом на 31.12.2024 р. року дебіторська заборгованість відсутня

Станом на 31.12.2023 року дебіторська заборгованість становить 8 300 тис. грн. та складається з іншої поточної дебіторської заборгованості у вигляді гарантійного платежу за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами не є фінансовим активом та не дисконтується.

Інша поточна дебіторська заборгованість є фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства на початок звітного періоду у вигляді забезпечувального платежу за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі є фінансовим активом та не дисконтується.

Компанія проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Кредитний ризик за іншою поточною дебіторською заборгованістю був визначений за моделлю очікуваних кредитних ризиків, затвердженою обліковою політикою, як середній.

Розкриття інформації щодо кредитних ризиків за фінансовими активами наведено у пункті 7.3 приміток.

### 6.1.2 Гроші та їх еквіваленти

| Стаття                               | 31.12.2024   | 31.12.2023 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Гроші та їх еквіваленти:             | 8 146        | 42         |
| - грошові кошти на поточному рахунку | 8 146        | 42         |
| <b>Всього</b>                        | <b>8 146</b> | <b>42</b>  |

Станом на 31.12.2024 року грошові кошти складаються з залишків на поточному рахунку в:

- АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК», МФО 322001 – 8 146 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року грошові кошти складаються з залишків на поточному рахунку в:

- АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК», МФО 322001 – 42 тис. грн.

Грошові кошти розміщені у банку, який є надійним. Розкриття інформації щодо надійності банку наведено у розділі 7 цих приміток.

### 6.1.3. Власний капітал

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2024 р. складає 295 000 000,00 грн (Двісті дев'яносто п'ять мільйонів гривень 00 копійок).

| Стаття                                      | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Зареєстрований власний капітал              | 295 000      | 8 375        |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | (269)        | (38)         |
| Неоплачений капітал                         | (286 625)    |              |
| <b>Всього</b>                               | <b>8 106</b> | <b>8 337</b> |



Державна реєстрація АТ «ХОРТИЦЯ» як юридичної особи відбулась 08.12.2023 р., а розмір його початкового статутного капіталу складав 8 375 000,00 грн., який 08.12.2023 року повністю сплачений грошовими коштами одноосібним засновником Товариства, громадянкою України Задубинною Юлією Василівною. Початковий статутний капітал Товариства поділений на прості іменні акції корпоративного інвестиційного фонду в кількості 8 375 000 штук, номінальна вартість однієї акції складає 1,00 гривня.

Зареєстрований статутний капітал станом на 31.12.2024 р. складає 295 000 000,00 грн. (Двісті дев'яносто п'ять мільйонів гривень 00 копійок) – Рішення єдиного учасника №5 від 05.09.2024 р

Станом на 31.12.2024 р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого рішенням учасника АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ» (Рішення учасника № 5 від «05» вересня 2024 року), зареєстрованого 05.09.2024 р.

Розподіл часток фактично сплаченого капіталу між власниками Товариства станом на 31 грудня 2024 року є наступним:

| Учасники товариства                                 | 31.12.2024                                   |                                                                |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                     | Кількість акцій, що перебувають в обігу, шт. | Відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % |
| Громадянка України Артемська Христина Володимирівна | 8 375 000                                    | 100                                                            |
| <b>Всього</b>                                       | <b>8 375 000</b>                             | <b>100</b>                                                     |

#### 6.1.4 Поточні зобов'язання

| Стаття                                                          | тис. грн.  |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: |            |            |
| - Винагорода за управління активами Товариства                  | 40         | 5          |
| - Депозитарні послуги                                           | 40         | 1          |
| - Орендна плата за нежитлове приміщення                         |            | 2          |
| <b>Всього</b>                                                   | <b>-</b>   | <b>2</b>   |
|                                                                 | <b>40</b>  | <b>5</b>   |

Торговельна кредиторська заборгованість є фінансовим зобов'язаннями Товариства, яка відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики обліковуються за амортизованою собівартістю. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – це поточна заборгованість. Товариство оцінює її за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

#### 6.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.

| Стаття                                                     | тис. грн.                            |                                      |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                            | За період з 01.01.2024 по 31.12.2024 | За період з 08.12.2023 по 31.12.2023 |
| <b>Адміністративні витрати, тис. грн.:</b>                 |                                      |                                      |
| - Аудиторські послуги                                      | (442)                                | (38)                                 |
| - Винагорода за управління активами Товариства             | (73)                                 |                                      |
| - Депозитарні послуги                                      | (169)                                | (1)                                  |
| - Орендна плата за нежитлове приміщення                    | (10)                                 | (5)                                  |
| - Нотаріальні послуги                                      | (13)                                 | (2)                                  |
| - Державні адміністративні послуги                         | (11)                                 | (8)                                  |
| - Держмито за реєстрацію випуску акцій та зміну регламенту | (5)                                  |                                      |
| - РКО                                                      | (158)                                | (22)                                 |
| <b>Інші фінансові доходи</b>                               | <b>(3)</b>                           | <b>-</b>                             |
|                                                            | <b>211</b>                           | <b>-</b>                             |

48



|                                                                                                        |                |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| - Нарахування відсотків по депозитах                                                                   | 211            | -           |
| <b>Інші доходи, тис. грн.:</b>                                                                         | <b>1 914</b>   | -           |
| - Амортизація дисконту                                                                                 | 909            | -           |
| - Розформування резерву очікуваних кредитних збитків в зв'язку з погашення дебіторської заборгованості | 1 005          | -           |
| <b>Інші витрати, тис. грн.:</b>                                                                        | <b>(1 914)</b> | -           |
| - Дисконт при первинному визнанні активу                                                               | (904)          | -           |
| - Коригування дисконту при первинному визнанні активу                                                  | (2)            | -           |
| - Резерв очікуваних кредитних збитків                                                                  | (1008)         | -           |
| <b>Чистий фінансовий результат</b>                                                                     | <b>(231)</b>   | <b>(38)</b> |

Між АТ «ХОРТИЦЯ» (суборендар) та ТОВ «КЛЮЧ ДО БІЗНЕСУ» (орендар) (ідентифікаційний код юридичної особи 44939892) був укладений Договір суборенди нежитлового приміщення № 01/10/24 від 01.10.2024 року, строк дії Договору до 01.10.2025 року.

Виходячи з умов вищевказаного договору управлінським персоналом було прийнято рішення застосовувати вимоги параграфу 22-49 МСФЗ 16 «Оренда» до такої оренди за таким критерієм:

- Базовий актив має низьку вартість.

Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

### 6.3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.

Звіт про рух грошових коштів за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної та інвестиційної діяльності Товариства.

| Стаття                                                                                                                                    | тис. грн.                            |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                           | За період з 01.01.2024 по 31.12.2024 | За період з 08.12.2023 по 31.12.2023 |
| <b>Рух коштів у результаті операційної діяльності:</b>                                                                                    |                                      |                                      |
| - Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках                                                                      | 210                                  |                                      |
| - Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг (послуги депозитарної установи, інформаційно-консультаційні, нотаріальні послуги тощо)      | (193)                                | (11)                                 |
| - Зобов'язань з податків і зборів (витрачання на оплату державного мита)                                                                  |                                      | (22)                                 |
| - Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів                                                                                    | (158)                                |                                      |
| - Витрачання на оплату авансів                                                                                                            | (49)                                 |                                      |
| - Витрачання на оплату повернення авансів                                                                                                 | (3)                                  |                                      |
| - Інші витрачання                                                                                                                         | (3)                                  |                                      |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                                                                                       | <b>(196)</b>                         | <b>(33)</b>                          |
| <b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:</b>                                                                                  |                                      |                                      |
| - Витрачання на придбання фінансових інвестицій (гарантійний платіж за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі) |                                      | (8 300)                              |
| - Інші надходження (часткове повернення гарантійного платежу за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі)        | 8 300                                |                                      |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                                                                                     | <b>8 300</b>                         | <b>(8 300)</b>                       |
| <b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності:</b>                                                                                     |                                      |                                      |
| Надходження власного капіталу                                                                                                             |                                      | 8 375                                |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                                                                        |                                      | <b>8 375</b>                         |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                                                                                       |                                      |                                      |
| Залишок на початок періоду                                                                                                                | 8 104                                | 42                                   |
| Залишок на кінець року                                                                                                                    | 42                                   | 42                                   |
|                                                                                                                                           | 8 146                                | 42                                   |

### 6.4. Звіт про власний капітал за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.



Облік Статутного капіталу та прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Вартість статей власного капіталу, яка відображена у звіті про власний капітал відповідає Балансу та статутним документам Товариства:

Статутний капітал станом на 31.12.2024 р. становить 295 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства України.

| Стаття                                     | Зареєстрований (пайовий) капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | тис. грн<br>Всього |
|--------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Залишок на 08.12.2023 року</b>          |                                  |                                             |                     |                    |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період |                                  | (38)                                        |                     | (38)               |
| Внески учасників:                          |                                  |                                             |                     |                    |
| Внески до капіталу                         | 8 375                            |                                             | (8 375)             |                    |
| Погашення заборгованості з капіталу        |                                  |                                             | 8 375               | 8 375              |
| Разом змін у капіталі                      | 8 375                            | (38)                                        |                     | 8 337              |
| <b>Залишок на початок періоду</b>          | <b>8 375</b>                     | <b>(38)</b>                                 |                     | <b>8 337</b>       |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період |                                  | (231)                                       |                     | (231)              |
| Внески до капіталу                         | 286 625                          |                                             | (286 625)           |                    |
| Разом змін у капіталі                      |                                  | (231)                                       | (286 625)           | (231)              |
| <b>Залишок на кінець періоду</b>           | <b>295 000</b>                   | <b>(269)</b>                                | <b>(286 625)</b>    | <b>8 106</b>       |

Розмір початкового Статутного капіталу Товариства становить 8 375 000 (Вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) гривень 00 копійок, затверджений Рішенням засновника АТ «ХОРТИЦЯ» № 1 від 31.10.2023 р. та повністю сплачений учасником Товариства. Збільшення розміру статутного капіталу в періоді до 295 000 000 (Двісті дев'яносто п'ять мільйонів) гривень 00 коп. затверджено Рішенням єдиного учасника АТ «ХОРТИЦЯ» №5 від 05.09.2024 р та на дату подання звітності ще не сплачено

Кількість акцій, що знаходяться в обігу – 8 375 000 штук

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2024 р. представлена наступним чином:

- Зареєстрований капіталу – 295 000 тис грн.
- Непокритий збиток – 269 тис. грн.
- Неоплачений капітал – 286 625 тис грн.
- Розмір власного капіталу – 8 106 тис. грн.

Розмір власного капіталу за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р. зменшився в результаті отримання збитку на загальну суму 231 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2023 представлена наступним чином:

- Зареєстрований капітал – 8 375 тис. грн.
- Непокритий збиток – 38 тис. грн.
- Розмір власного капіталу – 8 337 тис. грн.

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1 Умовні зобов'язання.

#### 7.1.1. Судові позови

Станом на 31.12.2024 р. Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

#### 7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

80

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариства визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу

## 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розкритті кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

### Інформація

| про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| № з/п                                                                       | Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду | Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду * | Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація                     | Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %** | Належність фізичної особи - учасника суб'єктам, визначеним статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції» та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику |
| 1                                                                           | 2                                                                                                                                                                  | 3                                                                                                                                                                            | 4                                                                                                                     | 5                                                      | 6                                                                                                                                                                                            |
|                                                                             | Учасники - фізичні особи                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | Задубинна Юлія Василівна (з 08.12.2023 р. до 05.09.2024 р)                                                                                                         | 3137300244                                                                                                                                                                   | Паспорт, серія: СМ, № 420563, виданий: 19 грудня 2001 року, Яготинським РВ ГУ МВС України в Київській обл.            | 100                                                    | Не належить                                                                                                                                                                                  |
|                                                                             | Учасники - юридичні особи                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | -                                                                                                                                                                  | -                                                                                                                                                                            | -                                                                                                                     | -                                                      | -                                                                                                                                                                                            |
|                                                                             | Голова Наглядової ради                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | Цибульняк Марія Михайлівна (з 08.12.2023 р. до 23.09.2024 р)                                                                                                       | 3511407342                                                                                                                                                                   | Паспорт, серія: СІО, № 255739, виданий: 04 квітня 2012 року, Жовтневим РВ ГУМВС України в Запорізькій обл.            | 0                                                      | Не належить                                                                                                                                                                                  |
|                                                                             | Учасники - фізичні особи                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | Артемська Христина Володимирівна (з 05.09.2025 р)                                                                                                                  | 3103320922                                                                                                                                                                   | Паспорт, серія: № 010738829, виданий: 24 червня 2024 року, органом №1216 в Дніпропетровській обл.                     | 100                                                    | Не належить                                                                                                                                                                                  |
|                                                                             | Учасники - юридичні особи                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | -                                                                                                                                                                  | -                                                                                                                                                                            | -                                                                                                                     | -                                                      | -                                                                                                                                                                                            |
|                                                                             | Голова Наглядової ради                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                              |
| 1.                                                                          | Темпінська Злата Артемівна (з 23.09.2025 р)                                                                                                                        | 3804011187                                                                                                                                                                   | паспорт громадянина України серії № 009731580, виданий: 28 вересня 2023 року, органом № 1204 Зв Дніпропетровській обл | 0                                                      | Не належить                                                                                                                                                                                  |
|                                                                             | Усього:                                                                                                                                                            | -                                                                                                                                                                            | -                                                                                                                     | 100                                                    | -                                                                                                                                                                                            |

### Інформація

про пов'язаних осіб фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду



| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб | Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб* | Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                                        | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність                                           | Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, % |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                  | 4                                                           | 5                                                                                                       | 6                                                                                                        | 7                                                |
| 1     | Задубинна Юлія Василівна                                                                                               | 3137300244                                                                                                                                         | 43616858                                                    | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-ТАНДЕМ»                 | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, буд. 61Б                                                             | 100                                              |
| 2     | Задубинна Юлія Василівна                                                                                               | 3137300244                                                                                                                                         | 43607873                                                    | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАНДЕМ КОНСАЛТ»                                                | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 3                                     | 100                                              |
| 3     | Задубинна Юлія Василівна                                                                                               | 3137300244                                                                                                                                         | 45363684                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ХОРТИЦЯ» | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 3                                     | 100                                              |
| 4     | Задубинна Юлія Василівна (з 25.12.2023 р. по 06.06.2024 р.)                                                            | 3137300244                                                                                                                                         | 45193537                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЕТЬМАН» | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2                                     | 100                                              |
| 5     | Задубинна Юлія Василівна (з 08.01.2024 по 14.02.2024 р.)                                                               | 3137300244                                                                                                                                         | 45181605                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МАНІФК»  | Україна, 01033, місто Київ, вул. Жиланська, будинок 68                                                   | 100                                              |
| 6     | Задубинна Юлія Василівна (з 18.01.2024 по 22.03.2024р.)                                                                | 3137300244                                                                                                                                         | 45357555                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МОНАДА»  | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2                                     | 100                                              |
| 7     | Задубинна Юлія Василівна (з 08.02.2024 по 16.04.2024)                                                                  | 3137300244                                                                                                                                         | 45333445                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПЛЕЯДА»  | Україна, 78412, Івано-Франківська обл., Надвірнянський р-н, село Волосів, вул. Грушевського, будинок 25А | 100                                              |
| 8     | Задубинна Юлія Василівна                                                                                               | 3137300244                                                                                                                                         | 45256539                                                    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ                                            | Україна, 04053, місто Київ, Кудрявський узвіз, будинок 3А, офіс 62                                       | 100                                              |

|    |                                                             |            |          |                                                                                                                 |                                                                      |     |
|----|-------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----|
|    | (з 19.02.2024 по 21.03.2024р.)                              |            |          | КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЖИТНИЦЯ»                                                                      |                                                                      |     |
| 9  | Задубинна Юлія Василівна (з 22.03.2024 р. по 24.06.2024 р.) | 3137300244 | 45654350 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТАГРЕГАТОР» | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |
| 10 | Задубинна Юлія Василівна (з 23.04.2024 р. по 31.07.2024 р.) | 3137300244 | 45439166 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МДГ»             | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |
| 11 | Задубинна Юлія Василівна (з 10.05.2024 р. по 12.06.2024 р.) | 3137300244 | 45545391 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВЕРСЕЙ»          | Україна, 03039, місто Київ, пр.Науки, будинок 1, корпус 1            | 100 |
| 12 | Задубинна Юлія Василівна (з 30.05.2024 р. по 27.06.2024 р.) | 3137300244 | 45465678 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КВАЛІФІКАЦІЙНИЙ ЗАКРИТИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОПЕРТІ МЕНЕДЖМЕНТ ЦЕНТР»    | 01054, м. Київ, вул. Леонтовича, 7                                   | 100 |
| 13 | Задубинна Юлія Василівна                                    | 3137300244 | 45607316 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛІЛЕЯ»           | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |
| 14 | Задубинна Юлія Василівна                                    | 3137300244 | 45520293 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФІРАЙТ»          | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |
| 15 | Задубинна Юлія Василівна                                    | 3137300244 | 45628954 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЕГРО»          | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |
| 16 | Задубинна Юлія Василівна                                    | 3137300244 | 45550993 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «МЕНТОН»          | 01033, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 61Б, поверх 6, кімната 2 | 100 |



|                                                                                                                                    |                                                                                    |            |          |                                                                                                                                |                                                                                                                                    |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 17                                                                                                                                 | Задубинна<br>Юлія<br>Василівна                                                     | 3137300244 | 45567478 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«РЕЗЕНФОРД» | 01033, м. Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок 61Б, поверх<br>6, кімната 2                                                      | 100 |
| 18                                                                                                                                 | Артемська<br>Христина<br>Володимирівна<br>(Член<br>Наглядової<br>ради,<br>учасник) | 3103320922 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ХОРТИЦЯ»   | 03188, м. Київ, вул.<br>Академіка<br>Заболотного,<br>будинок 5, корпус Б                                                           | 100 |
| 19                                                                                                                                 | Темпінська<br>Злата<br>Артемівна                                                   | 3804011187 | 45120118 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>«ТЕМП І КО»                                                                   | Україна, 52064,<br>Дніпропетровська<br>обл., Дніпровський<br>р-н, село Сурсько-<br>Литовське(пн),<br>вул. Центральна,<br>будинок 6 | 100 |
| 20                                                                                                                                 | Темпінська<br>Злата<br>Артемівна<br>(Голова<br>Наглядової<br>ради)                 | 3804011187 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ХОРТИЦЯ»   | 03188, м. Київ, вул.<br>Академіка<br>Заболотного,<br>будинок 5, корпус Б                                                           | 0   |
| Темпінська Злата Артемівна – донька Артемської Христини Володимирівни.<br>Інші прямі родичі учасників Фонду пов'язаності не мають. |                                                                                    |            |          |                                                                                                                                |                                                                                                                                    |     |

Інформація  
про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники - юридичні особи, які володіють часткою,  
що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

| №<br>з/п | Повне найменування та код<br>за ЄДРПОУ учасника<br>корпоративного<br>інвестиційного фонду | Код за ЄДРПОУ<br>юридичної особи,<br>щодо якої існує<br>пов'язаність | Повне найменування<br>юридичної особи, щодо<br>якої існує пов'язаність | Місцезнаходження<br>юридичної особи, щодо<br>якої існує пов'язаність | Частка в<br>статутному<br>капіталі, % |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.       | 2                                                                                         | 3                                                                    | 4                                                                      | 5                                                                    | 6                                     |
| 1.       | немає                                                                                     | -                                                                    | -                                                                      | -                                                                    | -                                     |

Інформація  
про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють  
часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

| №<br>з/п | Повне найменування<br>та код за ЄДРПОУ<br>юридичної особи -<br>учасника<br>корпоративного<br>інвестиційного фонду | Код за ЄДРПОУ<br>юридичної особи або<br>реєстраційний номер<br>облікової картки<br>платника податків<br>фізичної особи, щодо якої<br>існує пов'язаність* | Повне найменування<br>юридичної особи або<br>прізвище, ім'я, по<br>батькові фізичної<br>особи, щодо якої існує<br>пов'язаність | Місцезнаходження<br>юридичної особи або<br>паспортні дані фізичної<br>особи, щодо якої існує<br>пов'язаність | Частка в<br>статутному<br>капіталі<br>учасника<br>корпоративного<br>фонду, % |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | 2                                                                                                                 | 3                                                                                                                                                        | 4                                                                                                                              | 5                                                                                                            | 6                                                                            |
| 1.       | -                                                                                                                 | -                                                                                                                                                        | -                                                                                                                              | -                                                                                                            | -                                                                            |

Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків,  
повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

Інформація  
про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

32

| № з/п | Прізвище, ім'я, по батькові<br>голови та членів<br>корпоративного<br>інвестиційного<br>фонду та членів<br>його (їх) сім'ї | Регістраційний номер облікової<br>картки платника податків або<br>серія (за наявності) та номер<br>паспорта фізичної особи (для<br>фізичних осіб, які через свої<br>релігійні переконання<br>відмовляються від прийняття<br>реєстраційного номера<br>облікової картки платника<br>податків та повідомили про це<br>відповідний контролюючий<br>орган і мають відмітку у<br>паспорті) | Код за<br>ЄДРПОУ<br>юридичної<br>особи, щодо<br>якої існує<br>пов'язаність | Повне найменування<br>юридичної особи, щодо<br>якої існує пов'язаність                                                       | Місцезнаход-<br>ження<br>юридичної<br>особи, щодо<br>якої існує<br>пов'язаність                                             | Частка<br>статутного<br>капіталу<br>пов'язаної<br>особи, % |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                         | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4                                                                          | 5                                                                                                                            | 6                                                                                                                           | 7                                                          |
| 1     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради,<br>з 25.12.2023 по<br>13.06.2024 р.)                         | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45193537                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ГЕТЬМАН» | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                            | 0                                                          |
| 2     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                                              | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45363684                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ХОРТИЦЯ» | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 3                                            | 0                                                          |
| 3     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради з<br>08.01.2024 р. по<br>08.02.2024 р.)                       | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45181605                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МАНІФІК» | Україна,<br>01033, місто<br>Київ,<br>вул. Жилянська, будинок 68                                                             | 0                                                          |
| 4     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради<br>з 18.01.2024 р. по<br>27.03.2024 р.)                       | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45357555                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МОНАДА»  | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                            | 0                                                          |
| 5     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради,<br>з 08.02.2024 р. по<br>21.04.2024 р.)                      | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45333445                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПЛЕЯДА»  | Україна,<br>78412, Івано-<br>Франківська<br>обл.,<br>Надвірнянський р-н, село<br>Волосів, вул.<br>Грушевського, будинок 25А | 0                                                          |
| 6     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради з<br>19.02.2024р. по<br>26.03.2024р.)                       | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45256539                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЖИТНИЦЯ» | Україна,<br>04053, місто<br>Київ,<br>Кудрявський<br>узвіз,<br>будинок 3А,<br>офіс 62                                        | 0                                                          |
| 7     | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради з                                                             | 3511407342                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 45654350                                                                   | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ                                                     | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок                                                                           | 0                                                          |



|    |                                                                                                      |            |          |                                                                                                                                   |                                                                                  |   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---|
|    | 22.03.2024 р. по<br>30.06.2024 р.)                                                                   |            |          | КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ІНВЕСТАГРЕГАТОР»                                                                          | 61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                                      |   |
| 8  | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45439166 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МДГ»          | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 9  | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради,<br>з 10.05.2024 р. по<br>18.06.2024 р.) | 3511407342 | 45545391 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ВЕРСЕЙ»       | Україна,<br>03039, місто<br>Київ,<br>пр.Науки,<br>будинок 1,<br>корпус 1         | 0 |
| 10 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45465678 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«КВАЛІФІКАЦІЙНИЙ<br>ЗАКРИТИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПРОПЕРТІ<br>МЕНЕДЖМЕНТ ЦЕНТР» | 01054, м.<br>Київ, вул.<br>Лесонтовича, 7                                        | 0 |
| 11 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45607316 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЛІЛЕЯ»        | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 12 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                       | 3511407342 | 45520293 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ФІРАЙТ»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 13 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45628954 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«АЛЕГРО»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 14 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45550993 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МЕНТОН»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 15 | Цибульняк Марія<br>Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                         | 3511407342 | 45567478 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«РЕЗЕНФОРД»    | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |

|     |                                                                                                        |            |          |                                                                                                                                      |                                                                                                                            |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 16  | Цибульняк Марія Михайлівна<br>(Голова<br>Наглядової ради з<br>06.12.2023 по<br>02.01.2024р.)           | 3511407342 | 45185290 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЧИКАГО»          | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                           | 0 |
| 17. | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради,<br>з 25.12.2023 по<br>13.06.2024 р.)    | 3581210809 | 45193537 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ГЕТЬМАН»         | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                           | 0 |
| 18  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ХОРТИЦЯ»         | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 3                                           | 0 |
| 19  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради з<br>08.01.2024 р. по<br>08.02.2024 р.)  | 3581210809 | 45181605 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МАНІФІК»         | Україна,<br>01033, місто<br>Київ, вул.<br>Жиланська,<br>будинок 68                                                         | 0 |
| 20  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради з<br>18.01.2024 р. по<br>27.03.2024 р.)  | 3581210809 | 45357555 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МОНАДА»          | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                           | 0 |
| 21  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради,<br>з 08.02.2024 р. по<br>21.04.2024 р.) | 3581210809 | 45333445 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПЛЕЯДА»          | Україна,<br>78412, Івано-Франківська<br>обл.,<br>Надвірнянський р-н, село<br>Волосів, вул.<br>Грушевського,<br>будинок 25А | 0 |
| 22  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Голова<br>Наглядової ради з<br>19.02.2024р. по<br>26.03.2024р.)      | 3581210809 | 45256539 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЖИТНИЦЯ»         | Україна,<br>04053, місто<br>Київ,<br>Кудрявський<br>узвіз,<br>будинок 3А,<br>офіс 62                                       | 0 |
| 23  | Твардовська Яна Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради з<br>22.03.2024 р. по<br>30.06.2024 р.)  | 3581210809 | 45654350 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ІНВЕСТАГРЕГАТОР» | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                           | 0 |
| 24  | Твардовська Яна Олександрівна                                                                          | 3581210809 | 45439166 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ                                                                                                | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська                                                                                   | 0 |



|    |                                                                                                           |            |          |                                                                                                                                   |                                                                                      |   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---|
|    | (Секретар<br>Наглядової ради з<br>23.04.2024 по<br>23.07.2024р.)                                          |            |          | НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МДГ»                                                  | ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                           |   |
| 25 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради,<br>з 10.05.2024 р. по<br>18.06.2024 р.) | 3581210809 | 45545391 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ВЕРСЕЙ»      | Україна,<br>03039, місто<br>Київ,<br>пр.Науки,<br>будинок 1,<br>корпус 1             | 0 |
| 26 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45465678 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«КВАЛІФІКАЦІЙНИЙ<br>ЗАКРИТИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПРОПЕРТІ<br>МЕНЕДЖМЕНТ ЦЕНТР» | 01054, м.<br>Київ, вул.<br>Леонтовича, 7                                             | 0 |
| 27 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45607316 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЛІЛЕЯ»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 28 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Голова<br>Наглядової ради)                                           | 3581210809 | 45520293 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ФІРАЙТ»      | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 29 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45628954 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«АЛЕГРО»      | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 30 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45550993 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МЕНТОН»      | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 31 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради)                                         | 3581210809 | 45567478 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«РЕЗЕНФОРД»   | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |
| 32 | Твардовська Яна<br>Олександрівна<br>(Секретар<br>Наглядової ради з<br>06.12.2023 по<br>02.01.2024р.)      | 3581210809 | 45185290 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИ<br>Й ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ                                        | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирсь<br>ка, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0 |

|          |                                                                                                   |            |          |                                                                                                                                      |                                                                                                                                   |   |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|          |                                                                                                   |            |          | ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЧИКАГО»                                                                                                       |                                                                                                                                   |   |
| 33       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради з 25.12.2023<br>по 13.06.2024 р.)        | 3753309243 | 45193537 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ГЕТЬМАН»         | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                               | 0 |
| 34       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ХОРТИЦЯ»         | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 3                                               | 0 |
| 35<br>25 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради з 08.01.2024<br>р. по 08.02.2024<br>р.)  | 3753309243 | 45181605 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МАНІФІК»         | Україна,<br>01033, місто<br>Київ, вул.<br>Жулянська,<br>будинок 68                                                                | 0 |
| 36       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради з 18.01.2024<br>р. по 27.03.2024<br>р.)  | 3753309243 | 45357555 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МОНАДА»          | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                               | 0 |
| 37       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради, з 08.02.2024<br>р. по 21.04.2024<br>р.) | 3753309243 | 45333445 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПЛЕЯДА»          | Україна,<br>78412, Івано-<br>Франківська<br>обл.,<br>Надвірнянський<br>р-н, село<br>Волосів, вул.<br>Грушевського,<br>будинок 25А | 0 |
| 38       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради, з 19.02.2024р.<br>по 26.03.2024р.)      | 3753309243 | 45256539 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЖИТНИЦЯ»         | Україна,<br>04053, місто<br>Київ,<br>Кудрявський<br>узвіз,<br>будинок 3А,<br>офіс 62                                              | 0 |
| 39       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради, з 22.03.2024<br>р. по 30.06.2024<br>р.) | 3753309243 | 45654350 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ІНВЕСТАГРЕГАТОР» | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                               | 0 |
| 40       | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради з 23.04.2024<br>по 31.07.2024р.)         | 3753309243 | 45439066 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МДГ»             | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська,<br>будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2                                               | 0 |



|    |                                                                                                   |            |          |                                                                                                                                   |                                                                                  |     |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 41 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради, з 10.05.2024<br>р. по 18.06.2024<br>р.) | 3753309243 | 45545391 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ВЕРСЕЙ»       | Україна,<br>03039, місто<br>Київ,<br>пр.Науки,<br>будинок 1,<br>корпус 1         | 0   |
| 42 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45465678 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«КВАЛІФІКАЦІЙНИЙ<br>ЗАКРИТИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ПРОПЕРТІ<br>МЕНЕДЖМЕНТ ЦЕНТР» | 01054, м.<br>Київ, вул.<br>Леонтовича, 7                                         | 0   |
| 43 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45607316 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЛІЛЕЯ»        | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 44 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45520293 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ФІРАЙТ»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 45 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45628954 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«АЛЕГРО»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 46 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45550993 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«МЕНТОН»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 47 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45567478 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«РЕЗЕНФОРД»    | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 48 | Соловей Олена<br>Анатоліївна<br>(Член Наглядової<br>ради)                                         | 3753309243 | 45185290 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД<br>«ЧИКАГО»       | 01033, м.<br>Київ, вул.<br>Володимирська, будинок<br>61Б, поверх 6,<br>кімната 2 | 0   |
| 49 | Артемська<br>Христина<br>Володимирівна                                                            | 3103320922 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВА                                                                          | 03188, м.<br>Київ, вул.<br>Академіка<br>Заболотного                              | 100 |

|                                                                                                                                                           |                                                                    |            |          |                                                                                                                               |                                                                                                                                                   |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                                                                                                                                                           | (Член<br>Наглядової<br>ради, учасник)                              |            |          | НИЙ ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ<br>ФОНД «ХОРТИЦЯ»                                                             | , буд. 5,<br>корп. Б                                                                                                                              |     |
| 50                                                                                                                                                        | Темпінська<br>Злата<br>Артемівна<br>(Голова<br>Наглядової<br>ради) | 3804011187 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВА<br>НИЙ ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ<br>ФОНД «ХОРТИЦЯ» | 03188, м.<br>Київ, вул.<br>Академіка<br>Заболотного<br>, буд. 5,<br>корп. Б                                                                       | 0   |
| 51                                                                                                                                                        | Темпінська<br>Злата<br>Артемівна                                   | 3804011187 | 45120118 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>«ТЕМП І КО»                                                                  | Україна,<br>52064,<br>Дніпропетро<br>вська обл.,<br>Дніпровськи<br>й р-н, село<br>Сурсько-<br>Литовське(п<br>н), вул.<br>Центральна,<br>будинок 6 | 100 |
| 52                                                                                                                                                        | Дубський Євген<br>Сергійович<br>(Секретар<br>наглядової<br>ради)   | 3213517595 | 45363684 | АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>«ЗАКРИТИЙ<br>НЕДИВЕРСИФІКОВА<br>НИЙ ВЕНЧУРНИЙ<br>КОРПОРАТИВНИЙ<br>ІНВЕСТИЦІЙНИЙ<br>ФОНД «ХОРТИЦЯ» | 03188, м.<br>Київ, вул.<br>Академіка<br>Заболотного<br>, буд. 5,<br>корп. Б                                                                       | 0   |
| 53                                                                                                                                                        | Дубський Євген<br>Сергійович<br>(Директор)                         | 3213517595 | 44485101 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>"ОХОРОННА<br>КОМПАНІЯ ДУБ"                                                   | Україна,<br>49000,<br>Дніпропетро<br>вська обл.,<br>місто<br>Дніпро, пр.<br>Мазепи<br>Івана,<br>будинок 27                                        | 100 |
| 54                                                                                                                                                        | Дубський Євген<br>Сергійович<br>(т.в.о.<br>керівника)              | 3213517595 | 30093361 | ФЕРМЕРСЬКЕ<br>ГОСПОДАРСТВО<br>"СУЗ+АННА"                                                                                      | Україна,<br>52066,<br>Дніпропетро<br>вська обл.,<br>Дніпровськи<br>й р-н, село<br>Новомикола<br>ївка                                              | 0   |
| 55                                                                                                                                                        | Дубський Євген<br>Сергійович<br>(Секретар<br>наглядової<br>ради)   | 3213517595 | 35341926 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>"ТКАТРЕЙД"                                                                   | Україна,<br>49000,<br>Дніпропетро<br>вська обл.,<br>місто<br>Дніпро,<br>вулиця<br>Космонавта<br>Волкова,<br>будинок 2                             | 100 |
| Темпінська Злата Артемівна – донька Артемської Христини Володимирівни. Інші прямі родичі Голови та Членів<br>Наглядової ради Фонду пов'язаності не мають. |                                                                    |            |          |                                                                                                                               |                                                                                                                                                   |     |



В період з 01.01.2024 р. – 31.12.2024 р. у Товаристві діє Наглядова рада у наступному складі:

| Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради | Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи | Посада                   |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Цибульняк Марія Михайлівна (до 23.09.2024)                   | 3511407342                                                            | Голова Наглядової ради   |
| Твардовська Яна Олександрівна (до 23.09.2024)                | 3581210809                                                            | Секретар Наглядової ради |
| Соловей Олена Анатоліївна (до 23.09.2024)                    | 3753309243                                                            | Член Наглядової ради     |
| Темпінська Злата Артемівна (з 23.09.2024)                    | 3804011187                                                            | Голова Наглядової ради   |
| Дубський Євген Сергійович (з 23.09.2024)                     | 3213517595                                                            | Секретар Наглядової ради |
| Артемська Христина Володимирівна (з 23.09.2024)              | 3103320922                                                            | Член Наглядової ради     |

Члени Наглядової ради Товариства виконують свої повноваження на безоплатній основі. У звітному періоді грошові виплати голові та членам наглядової ради Товариства не нараховувалися та не сплачувались.

#### Розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами:

тис. грн.

| Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною                                                                                                                      | Власник Товариства                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Опис операцій зі пов'язаною стороною:                                                                                                                             | За період<br>з 01.01.2024 по 31.12.2024                                                 |
| Повернення гарантійного платежу за попереднім договором купівлі-продажу цінних паперів                                                                            | 8 300                                                                                   |
| Витрати на формування резерву під очікувані кредитні збитки по заборгованості із повернення гарантійного платежу за попереднім договором купівлі-продажу квартири | 1 005                                                                                   |
| Доходи від розформування резерву під очікувані кредитні збитки в зв'язку з погашення дебіторської заборгованості                                                  | 1 005                                                                                   |
| Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною                                                                                                                      | Пов'язані особи, які прямо або непрямо знаходяться під спільним контролем з Товариством |
| Опис операцій зі пов'язаною стороною:                                                                                                                             | За період<br>з 01.01.2024 по 31.12.2024                                                 |
| Винагорода за управління активами Товариства                                                                                                                      | 169                                                                                     |
| Орендна плата за нежитлове приміщення                                                                                                                             | 13                                                                                      |

#### Розкриття інформації про заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами:

тис. грн.

| Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Власник Товариства                                                                      |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Опис операцій зі пов'язаною стороною:                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31.12.2024                                                                              | 31.12.2023 |
| Дебіторська заборгованість по розрахункам за попереднім договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі номінальна вартість за договором<br>- балансова вартість з урахуванням резерву під очікувані кредитні збитки та суми дисконту (різниці) між номінальною і теперішньою вартістю<br>- резерв під очікувані кредитні збитки |                                                                                         | 8 300      |
| Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Пов'язані особи, які прямо або непрямо знаходяться під спільним контролем з Товариством |            |
| Опис операцій зі пов'язаною стороною:                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31.12.2024                                                                              | 31.12.2023 |



|                                                                            |    |   |
|----------------------------------------------------------------------------|----|---|
| Кредиторська заборгованість з винагороди за управління активами Товариства | 40 | 1 |
| Кредиторська заборгованість з орендної плати за нежитлове приміщення       | -  | 2 |
| Кредиторська заборгованість з оплати нотаріальних послуг                   | -  |   |

Станом на 31.12.2024 р. безнадійної або простроченої заборгованості за такими операціями немає. Зазначені операції не виходять за межі нормальної діяльності Товариства. Оцінка можливості наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

### 7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Компанії визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. Діяльність Товариства пов'язана з різними фінансовими ризиками: операційним ризиком, ринковим ризиком, кредитним ризиком і ризиком ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками Товариства здійснюється Компанією на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

#### 7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

#### Щодо надійності та стабільності банку, в якому відкрито рахунок

Під час оцінки надійності банку, в якому відкрито рахунок, управлінський персонал оцінював такі категорії, як «стійкість», «стабільність», «ліквідність», «платоспроможність», «конкурентоспроможність». Досліджування факторів, що впливають на надійність та стійкість банків, а також визначення характеру їх впливу здійснювалось на підставі даних кредитного рейтингу банку, рейтингового звіту банку та фінансової звітності банку, оприлюдненими за посиланням:



<https://www.credit-rating.ua/ua/events/press-releases/15852/>

Досліджуючи надійність банків, управлінський персонал визначав її як здатність забезпечити безумовну збереженість клієнтських коштів і повне виконання своїх зобов'язань.

З позиції управлінського персоналу, надійним є той банк, який здатен виконати свої зобов'язання вчасно і в повному обсязі та демонстрував цю здатність в минулому. Товариство вважає, що надійність банку визначається привабливістю як об'єкта для потенційного вкладення капіталу, що підтверджуватиметься високою прибутковістю у порівнянні з іншими об'єктами у поєднанні зі стійкістю до зовнішніх та внутрішніх чинників, що впливають на нього.

На думку управлінського персоналу, надійність обраних банків полягає у здатності їх, як фінансових установ постійно забезпечувати ефективну діяльність, протистояти зовнішньому і внутрішньому впливу, а також зберігати можливість виконувати свої зобов'язання вчасно і в повному обсязі. Дослідження показало, що складовими надійності обраних банків правомірно можна вважати такі характеристики: фінансову стійкість, стабільність, ліквідність, платоспроможність та конкурентоспроможність.

27 вересня довгострокового кредитного рейтингу АТ "Універсал Банк" (ідентифікаційний код юридичної особи – 21133352) на рівні uaAAA, що характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами зі зміною прогнозу. Прогноз рейтингу – стабільний, що вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Агентство також підтвердило рейтинг надійності банківських вкладів (депозитів) АТ "Універсал Банк" на рівні "5" (найвища надійність), що означає, що Банк є надійним, мінімально чутливим до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних факторів та імовірність виникнення проблем із своєчасним поверненням вкладу дуже низька.

Приймаючи рішення про оновлення кредитного рейтингу за національною шкалою, рейтингове агентство "Кредит-Рейтинг" керувалося висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової звітності АТ "Універсал Банк".

Враховуючи проведений аналіз за грошовими коштами на рахунках в АТ "Універсал Банк", керівництво Компанії дійшло висновку, що банк є достатньо надійним, кредитний ризик за грошовими коштами визначений як низький, сума резерву під очікувані кредитні збитки не визнається, оскільки його розмір нижче рівня суттєвості, передбаченого обліковою політикою Компанії. Але, Компанія у майбутньому може переглянути кредитний ризик за умови, якщо його рівень значно зросте.

#### ***Щодо дебіторської заборгованості.***

Товариство проводить аналіз та оцінку кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

На розрахунок рівня кредитного збитку впливає:

- Своєчасність виконання зобов'язань в минулих періодах;
- Перенесення строків погашення заборгованості;
- Діяльність позичальника за попередній рік (прибуткова/збиткова).

Станом на 31.12.2024 р. відповідно до обраної моделі кредитний ризик був визначений як середній за фінансовими активами у вигляді іншої дебіторської заборгованості, резерв під очікувані кредитні збитки визначений у розмірі очікуваних кредитних збитків за 12-місячними очікуваними кредитними збитками та складає 0 тис. грн.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.2024 р. фінансові активи, які були прострочені, не існують.

#### **7.3.2. Ринковий ризик**

**Ринковий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.



Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають внаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Компанії здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Станом на 31.12.2024 р. Товариство не має банківських депозитів, фінансових активів і зобов'язань, номінованих в іноземних валютах.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Компанія визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на  $\pm 4$  процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Станом на 31.12.2024 р. Товариство не має довгострокових активів і зобов'язань, які б могли знецінюватись в залежності від ринкових коливань.

### 7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Компанія здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Компанія аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

| Станом на 31.12.2024 р.             | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Більше 1 року | Всього |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|---------------|--------|
| Розрахунки з постачальниками послуг | 40          |                           |                         |               |        |
| Всього                              | 40          |                           |                         |               | 40     |
| Станом на 31.12.2023 р.             | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Більше 1 року | Всього |
| Розрахунки з постачальниками послуг | 5           |                           |                         |               |        |
| Всього                              | 5           |                           |                         |               | 5      |
|                                     |             |                           |                         |               | 5      |

Таким чином, станом на 31.12.2024 р. року на балансі Товариства обліковуються короткострокові зобов'язання терміном погашення до одного місяця. Тому керівництво вважає, що ризик ліквідності Товариства незначний.



#### 7.4. Управління капіталом

Компанія розглядає управління капіталом Товариства як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом Компанії. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Компанія здійснює управління капіталом Товариства з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Управлінський персонал Компанії здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Компанія здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Керівництво Компанії вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| - Зареєстрований капітал                      | 295 000 тис. грн.   |
| - Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | (269) тис. грн.     |
| - Неоплачений капітал                         | (286 625) тис. грн. |
| Всього:                                       | 8 106 тис. грн.     |

#### 7.5. Оцінка ефективності керівництва Компанії в управлінні економічними ресурсами Товариства

Головним завданням керівних органів Компанії щодо управління фінансовими ресурсами Товариства у звітному періоді було їх збереження і раціональне використання. Керівними органами Компанії забезпечується постійний і належний контроль за раціональним витрачанням фінансових ресурсів, вживаються заходи з оптимізації видатків.

Забезпечення матеріальними і нематеріальними ресурсами, а також специфіка їх використання визначається в першу чергу ліцензійними умовами діяльності Компанії як фінансової установи і професійного учасника фондового ринку, та нормативно-правовими актами, що регулюють діяльність Товариства. Відповідно до цих умов Компанія належним чином забезпечена приміщеннями, матеріальними засобами, комп'ютерною технікою, спеціалізованим програмним забезпеченням, мережевим і комунікаційним обладнанням. Програмні та інформаційні ресурси Компанії повністю відповідають вимогам державного регулятора – НКЦПФР щодо документального оформлення фінансових операцій, ведення внутрішнього обліку та подання звітності до НКЦПФР, взаємодії з клієнтами та суб'єктами інфраструктури фондового ринку. Керівництвом Компанії заплановано заходи з нарощування та модернізації матеріальних і нематеріальних активів (насамперед комп'ютерного обладнання і програмного забезпечення).

Керівними органами Компанії приділяється постійна увага питанням захисту економічних ресурсів Товариства від несприятливої дії економічних чинників. Зокрема, для фінансових ресурсів – це захист від інфляції, девальвації та інвестиційних ризиків, що реалізується з допомогою диверсифікації напрямів вкладення, функціонування системи управління ризиками і внутрішнього аудиту.

Для матеріальних ресурсів – це система інвентарного контролю; використання сучасних засобів інформаційної безпеки, електронних ключів і цифрових сертифікатів; перехід на електронний документообіг і діловодство; модернізація і оновлення технічної бази та програмного забезпечення; впровадження нових технологій збереження і передачі інформації, а також апаратних і програмних засобів бухгалтерського обліку і фінансової звітності, надання фінансових послуг, комунікації з клієнтами та контрагентами.

Внутрішніми документами та процедурами, затвердженими рішеннями керівного органу (загальних зборів) і наказами Директора Компанії, визначено повний перелік заходів і процедур щодо неухильного дотримання і виконання Компанією вимог чинного законодавства України про ринки капіталу та організовані товарні ринки, фінансовий моніторинг, бухгалтерський облік і звітність, а також норм податкового, господарського, трудового і цивільного законодавства.

Керівництво Компанії ефективно виконувало свої обов'язки з використання економічних ресурсів Товариства. Прикладом виконання обов'язків керівництва Компанії щодо використання економічних ресурсів є забезпечення дотримання Товариством чинних законів, нормативно-правових актів і положень договорів. Але, зважаючи на той факт, що Товариство є новоствореним Товариством, за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р. отримано збитки у сумі 231 тис. грн.

#### 7.6. Події після звітного періоду

Між датою складання 31.12.2024 р. року та датою затвердження фінансової звітності 17.02.2025 р. Товариство не мало будь-яких значних подій, які б відповідно МСБО 10 потребували коригування фінансової звітності або додаткового відображення у примітках.

Директор  
ТОВ «КУА «АКТИВ ІНВЕСТ»

Головний бухгалтер  
ТОВ «КУА «АКТИВ ІНВЕСТ»



Роман САВЛУК

Олена ГОРДІЄНКО







Пропінурован, пропунеровано  
і скріплено печаткою  
Директор Г. С. Дирин Директор О. О.  
ФІРМА  
АУДИТ-ПІДПИС