

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»		Дата (рік, місяць, число)	2025 04 01		
Територія	м. Київ, Деснянський р-н		за ЄДРПОУ	38213230		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КАТОТГ ¹	UA80000000000336424		
Вид економічної діяльності	Управління фінансовими ринками		за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників ²	3		за КВЕД	66.11		
Адреса, телефон	вулиця Миколи Закревського, буд. 16, м. Київ, 02222, Україна		0443039840			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)						
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):						
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 березня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	31	25
первісна вартість	1001	114	114
накопичена амортизація	1002	-83	89
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	97	82
первісна вартість	1011	590	590
знос	1012	-493	508
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	63 693	62 897
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 561	1 303
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	65 382	64 307
II. Оборотні активи			
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	53	457
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	9
Поточні фінансові інвестиції	1160	15 050	6 113
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 426	10 460
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3 426	10 460
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	18 535	17 039
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	83 917	81 346

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 100	7 100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	56 440	55 645
Додатковий капітал	1410	11	-15
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 086	1 086
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	16 420	17 125
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	81 057	80 941
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	61	55
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	61	55
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	52	44
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	2 466	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 466	-
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	273	300
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8	6
Усього за розділом III	1695	2 799	350
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	83 917	81 346

Керівник

Майборода Вікторія Василівна

Головний бухгалтер

Нестеренко Ірина Леонідівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 04 01

38213230

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I Квартал 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. 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	678	717
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	678	717
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	678	387
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(646)	(506)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	710	598
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(4)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(46)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	706	552
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	706	552
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(795)	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(26)	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(821)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(821)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(115)	552

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	2
Витрати на оплату праці	2505	346	275
Відрахування на соціальні заходи	2510	70	53
Амортизація	2515	20	25
Інші операційні витрати	2520	208	151
Разом	2550	646	506

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період 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

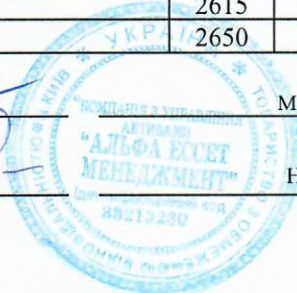


Майборода Вікторія Василівна

Головний бухгалтер



Нестеренко Ірина Леонідівна



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського
"Загальні вимоги до
звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2025 03 31
за ЄДРПОУ 38213230

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2025 р.

Форма Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	274	1 164
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	10
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	500	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(223)	(263)
Праці	3105	(246)	(326)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(70)	(88)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(2 540)	(1 029)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 466)	(950)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(74)	(288)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(8)	(8)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(2 313)	-565
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	9 347	274
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	10
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9 347	284
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			

Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	7 034	291
Залишок коштів на початок року	3405	3 426	604
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	10 460	313

Керівник

Головний бухгалтер



МАЙБОРОДА В.В.

НЕСТЕРЕНКО І.Л.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	04	01
38213230		

Підприємство «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»
(найменування)

Звіт про власний капітал за 1 квартал 2025 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- ровани й (пайови й) капітал	Капітал у дооцінках	Додатк о- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ді-лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуч- е- ний капіта л	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 100	56 440	11	1 086	16 420	-	-	81 057
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 100	56 440	11	1 086	16 420	-	-	81 057
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	705	-	-	705
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(795)	(26)	-	-	-	-	(821)
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	(795)	(26)	-	705	-	-	(115)
Залишок на кінець року	4300	7 100	55 645	(15)	1 086	17 125	-	-	80 941

Керівник

МАЙБОРОДА В.В.

Головний бухгалтер

НЕСТЕРЕНКО І.Л.

Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
За 1 кв. 2025 року, що закінчився 31 березня 2024 року

1. Загальна інформація

1.1. Інформація про компанію з управління активами

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Код ЄДРПОУ	38213230
Місцезнаходження	02232, м. Київ, вул. Миколи Закревського, 16
Види діяльності за КВЕД, за даними Довідки з ЄДРПОУ від 10.05.2012р.	66.11 Управління фінансовими ринками; 66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Номер, дата видачі та строк дії ліцензії НКЦПФР	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД № 034456, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.07.2012р. Строк дії ліцензії з 05.07.2012р. необмежений.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер (номер запису) № 2076, видане 24.07.2012р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії	Товариство зареєстровано Деснянською районною в місті Києві державною адміністрацією 07.05.2012р., номер запису 1 066 102 0000 008881 .
Тел./факс, сайт	(044) 303-98-40, www.alpha-asset.com.ua
Директор	Майборода Вікторія Василівна
Головний бухгалтер	Нестеренко Ірина Леонідівна

Кількість працівників станом на 31 березня 2025 р. та 31 березня 2024 р. складала 3 та 3 осіб, відповідно.

Станом на 31 березня 2025 р. та 31 березня 2024 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.03.2025	31.03.2024
	%	%
Страшенко Володимир Анатолійович	50,0	50,0
Альошин Геннадій Вікторович	50,0	50,0
Всього	100,0	100,0

1.2. Операційне середовище.

Незаконне вторгнення росії на територію України триває, посилюючи гуманітарну кризу, знищення інфраструктури та тиск на економіку. Систематичні атаки дронами та ракетами на критичну інфраструктуру, включаючи енергетичні об'єкти, ускладнили умови господарської діяльності в перші місяці 2025 року. Незважаючи на виклики, українське суспільство демонструє незламність, а державна політика та міжнародна підтримка продовжують бути опорою макроекономічної стабільності.

Фінансова допомога партнерів, включаючи програми від МВФ, ЄС та США, дозволяє уникати критичних розривів у бюджеті та підтримувати ліквідність.

У 1 кварталі 2025 року ключовими пріоритетами залишалися підтримка оборонного сектора, подальша адаптація економіки до умов тривалої війни та розширення внутрішнього виробництва. За оперативною оцінкою Міністерства економіки, зростання реального ВВП у I кварталі становило близько 4,2% у річному вимірі, що свідчить про поступове відновлення економічної активності.

Основними чинниками, які впливали на економіку, були:

- **зростання внутрішнього споживання**, зокрема завдяки збереженню виплат бюджетникам і соціальним верствам;
- **експорт продукції АПК та металургії**, який у 1 кварталі 2025 року зріс на 12% порівняно з аналогічним періодом 2024 року;
- **відновлення малої та середньої приватизації**, яка забезпечила надходження на суму понад 3 млрд грн;
- **розширення програми "Зроблено в Україні"**, яка залучила нових виробників і підвищила внутрішню конкуренцію;
- **збільшення обсягів бронювання працівників на критично важливих підприємствах**, що стабілізувало трудовий ринок у виробничому секторі.

Разом з тим, національна економіка залишається вразливою. Рівень ВВП усе ще нижчий за довоєнні показники, а ризики пов'язані з війною, дефіцитом робочої сили, релокацією бізнесу та нестачею інвестицій залишаються ключовими стримуючими факторами.

У валютній сфері Національний банк України продовжував підтримувати гнучке курсоутворення та адаптивну валютну політику. За підсумками 1 кварталу обсяг валютних інтервенцій НБУ зріс ще на 6% у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року. Незважаючи на високий рівень міжнародних резервів, структурний дефіцит іноземної валюти зберігається — попит на готівкову валюту з боку населення та бізнесу перевищує пропозицію. За оцінками МВФ, дефіцит поточного рахунку платіжного балансу залишався на рівні близько 8,6 млрд доларів у річному вимірі.

Інвестиційна активність приватного сектору в Україні все ще низька через військові ризики та політичну невизначеність. Проте поступове розширення страхування військових ризиків, започатковане міжнародними донорами, а також підписання кількох меморандумів про гарантії інвесторам у межах Стратегії відновлення дають підстави для обережного оптимізму щодо поживлення інвестицій у другому півріччі 2025 року.

Управлінський персонал Компанії усвідомлює необхідність гнучкого планування та регулярного перегляду фінансових моделей з урахуванням воєнних та економічних змін. Зберігається постійна потреба в переоцінці бухгалтерських оцінок та розкриттів для забезпечення достовірності фінансової звітності. Компанія і надалі фокусуватиметься на зміцненні партнерських зв'язків, раціональному використанні ресурсів та залученні фінансування для підтримки операційної стійкості.

Ця проміжна фінансова звітність відображає актуальні оцінки впливу зовнішніх умов на фінансовий стан та результати діяльності Компанії станом на кінець 1 кварталу 2025 року.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно 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 1 квартал 2025 рік 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 чинній на 01 січня 2025 року, що офіційно оприлюдненні 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, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої 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.

2.2. 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.

2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 30 квітня 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається квартал, тобто період з 01 січня по 31 березня 2025 року.

3. Суттєві положення облікової політики

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередніх оцінок постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами. Товариство здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Товариства, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Товариства первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, а також справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки, дозволених МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю», зокрема біржових котирувань, аналізу дисконтованих грошових потоків або інших моделей визначення справедливої вартості. До облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП) застосовується модель оцінки за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ОСІ). Це означає, що зміни у вартості ОВДП відображаються у складі іншого сукупного доходу, а не у прибутку чи збитку звітного періоду. У разі вибуття або знецінення таких фінансових активів накопичені зміни справедливої вартості, відображені в іншому сукупному доході, можуть бути рекласифіковані у прибуток або збиток. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається на основі доступної ринкової інформації та відповідних методів 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 доречну та 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 та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ, Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, 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.

3.2.5. МСФЗ, які прийняті, але не вступили в дію, та вплив нових МСФЗ на фінансову звітність

Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Дата набуття чинності	Зміни облікової політики та перехідні положення	Опис коригувань фінансової звітності	
			за період, що передує звітному	за поточний період
Правки до МСФЗ 16 «Оренда» щодо зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді	01.01.2024	Достроково не застосовувались, поправки стосуються специфічних операцій, які відсутні у діяльності Компанії. Облікова політика не зазнала змін. Правки не вплинули на жодну статтю фінансових звітів.	коригування відсутні	коригування відсутні
Правки МСБО 1 «Подання фінансової звітності» щодо класифікації зобов'язань, якщо виконання ковенантів пов'язане з подіями після звітної дати.	01.01.2024	Зміна в обліковій політиці була здійснена відповідно до положень перехідного періоду. Зобов'язання за попередні періоди, були переглянуті на основі нових критеріїв. Правки не вплинули на жодну статтю фінансових звітів.	коригування відсутні	коригування відсутні
Правки МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» щодо розкриття інформації про угоди з фінансування постачальників задля покращення прозорості фінансової звітності.	01.01.2024	Достроково не застосовувались, поправки стосуються специфічних операцій, які відсутні у діяльності Компанії. Облікова політика не зазнала змін. Правки не вплинули на жодну статтю фінансових звітів.	коригування відсутні	коригування відсутні

Узгодження власного капіталу, загального сукупного прибутку та прибутку за періоди 2024 – 2025 років, не мають виправлення помилок та впливу переходу на застосування оновлених МСФЗ.

3.2.6. Розкриття інформації про очікуваний вплив нових і переглянутих стандартів та тлумачень, які ще не набули чинності на дату складання фінансової звітності.

Відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», Товариство розглянуло всі нові та переглянуті стандарти, які були випущені, але не набули чинності на дату складання цієї фінансової звітності. Перелік таких стандартів і правок та аналіз їх впливу на фінансову звітність наведено далі.

Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Правки МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»
---	---

Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Регулювання обліку фінансових інструментів, пов'язаних з контрактами на відновлювальну електроенергію залежну від неконтрольованих погодних умов або інших природних факторів. Розкриття інформації про основні умови і класифікацію контрактів, фінансовий вплив на грошові потоки та оцінка ризиків.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Компанія не планує змінювати облікову політику в зв'язку із тим, не має контрактів які стосуються відновлювальної електроенергії або електроенергії, залежної від природних факторів. Зміни та перехідні положення не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії в майбутньому.
Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Щорічніправки до МСФЗ та МСБО (Випуск №11): МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» МСФЗ 10 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Правки внесено з метою уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів, а саме: МСФЗ 1 – поправки спрямовані на узгодження вимог з іншими стандартами щодо обліку хеджування для компаній, які вперше застосовують МСФЗ; МСБО 7 – уточнено порядок слів для методу оцінки що розділяє метод обліку за методом участі в капіталі (equity method) і облік за собівартістю (at cost); МСФЗ 9 – уточнено припинення визнання орендних зобов'язань та розкриття впливу припинення визнання у звіті про прибутки та збитки; уточнено підхід до первісної оцінки торгової дебіторської заборгованості (параграф 5.1.3) та приведення у відповідність облікових політик оновленому глосарію за МСФЗ 15; МСФЗ 7 – усувають неточності, уточнюють розкриття відстроєної різниці між справедливою вартістю та ціною операції, спрощують розкриття РОКЗ та значних змін у валовій балансовій вартості фінансових активів МСФЗ 10 – уточнено критерії визнання «de facto» агента, додано умови для випадків непрямого впливу та визначено, що при оцінці контролю інвестор враховує права та принципи рішень «de facto» агента та його вплив на змінні доходи.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Компанія провела аналіз зазначених змін та дійшла висновку, що вони не матимуть суттєвого впливу на її фінансову звітність, оскільки поточні облікові підходи вже відповідають принципам, уточненим у щорічних покращеннях. Відповідно, компанія не очікує змін у своїй обліковій політиці чи у фінансових показниках.
Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Правки до класифікації та оцінки фінансових інструментів МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Оновлення критеріїв фінансових інструментів для врахування складних фінансових активів та зобов'язань. Введено нові критерії припинення визнання фінансових зобов'язань у разі використання електронних платіжних систем що усувають невизначеність щодо моменту припинення визнання. Поправки щодо критеріїв оцінки фінансових активів уточнюють класифікацію враховуючи ESG-фактори, каскадну структуру виплат та обмеження доходами від конкретних активів, розширено аналіз змінних процентних ставок в залежності від виконання сторонніх умов, таких як екологічні показники. Додано нові вимоги щодо розкриття результатів оцінки справедливої вартості. Ці зміни підвищують прозорість фінансової звітності, дозволяючи користувачам отримувати детальнішу інформацію про зміни у вартості інвестицій та ефект від припинення визнання.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО	01.01.2026
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Компанія проаналізувала зміни та очікує вплив на фінансову звітність у зв'язку з необхідністю перегляду класифікації наявних фінансових інструментів. Передбачається необхідність перегляду облікової політики та можлива

	перекласифікація окремих фінансових активів і зобов'язань. Компанія прийняла рішення не застосовувати достроково ці зміни та проводить підготовку до впровадження нових критеріїв для забезпечення відповідності оновленим вимогам.
Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Спрощено вимоги до розкриття інформації для дочірніх підприємств без публічної підзвітності, що зменшує адміністративний тягар. Спрощення можуть застосовувати дочірні компанії, які не здійснюють публічну торгівлю або не утримують активи у довірчому управлінні.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО	01.01.2027
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО	01.01.2027
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Компанія не очікує жодного впливу від впровадження змін, оскільки вона не є дочірнім підприємством без публічної звітності. І не має наміру змінювати підходи до розкриття інформації. Зміни та перехідні положення не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії в майбутньому.
Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Правки МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Впровадження 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: - упорядкування подання фінансових звітів для забезпечення підвищеної прозорості та узгодженості; - встановлення єдиного підходу до групування статей у звітах; - уніфікацію форматів розкриття для покращення порівнянності фінансової звітності між компаніями; - вимогу до розкриття суттєвих облікових політик та ключових суджень більш детально та структуровано; - посилення вимог щодо розкриття інформації, яка є критичною для прийняття рішень користувачами фінансової звітності.
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО	01.01.2027
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО	01.01.2027
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Впровадження МСФЗ 18 суттєво вплине на фінансову звітність Компанії та торкнеться: - необхідність перегляду облікової політики з метою узгодження з новими вимогами стандарту (зміну підходу до подання статей у звітах про фінансовий стан, сукупний дохід, зміни у власному капіталі та рух грошових коштів); - перекласифікації елементів звітності задля відповідності новим правилам групування та розкриття інформації; - розширення обсягу приміток до фінансової звітності для забезпечення прозорості та відповідності новим вимогам щодо розкриття суттєвих суджень, оцінок та ризиків; - адаптації систем фінансової звітності, навчання персоналу та розробки нових внутрішніх процедур для збору необхідної інформації; - впливу на прийняття рішень інвесторами та іншими зацікавленими сторонами. Компанія прийняла рішення не застосовувати достроково новий стандарт. В зв'язку з тим, що порівняльна інформацію у фінансовій звітності наводиться за два останні роки, підготовку до впровадження нових критеріїв для забезпечення відповідності оновленим вимогам планується розпочати з 2026 року. Управлінський персонал усвідомлює значний вплив МСФЗ 18 на діяльність Компанії та фінансову звітність і докладає всіх зусиль для підготовки до його ефективного застосування.
Назва нового МСФЗ / Правки до існуючих стандартів	Перегляд МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та зміна назви на «Засади підготовки фінансової звітності»
Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом	Зміни охоплюють загальні питання, критерії для вибуття, зміни облікової політики, порядок обліку та розкриття змін у політиках, оцінки та виправлення помилок. Оновлення визначень задля узгодження з МСФЗ 18. Доповнено

	вимогами, що містились в Концептуальній основі.	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО		01.01.2027
Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО		01.01.2027
Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність	Оскільки зміни до МСБО 8 напряму пов'язані із початком застосування МСФЗ 18, Компанія прийняла рішення не застосовувати достроково оновлений стандарт та розпочати підготовчу роботу з початку 2026 фінансового року.	

Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

Наразі Керівництво продовжує оцінювати вплив цих стандартів на фінансову звітність Товариства та має намір їх використовувати з дати вступу в дію по відношенню до операцій, які проводяться в межах його господарської діяльності. Передбачається незначний вплив цих стандартів на фінансову звітність.

3.2.7. Припущення про безперервність діяльності

Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності, та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України. Тим не менш Товариство є стабільно прибутковим.

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.

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 відповідно до МСФЗ, 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.

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

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 визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки через сукупний дохід.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів — це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно 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 в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за амортизованою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у 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 активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

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 валюти, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під 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 інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

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 на свою користь.

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.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від трьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз “стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Дебіторська 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.

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

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

Позика класифікована як фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Позика дисконтується відповідно до МСФЗ 9

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки через інший сукупний дохід

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки через інший сукупний дохід (OCI), належать інвестиційні сертифікати ICI, акції та паї (частки) господарських товариств, які не утримуються для короткострокового перепродажу, а розглядаються як стратегічні інвестиції.

Після первісного визнання Товариство оцінює такі активи за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу.

- Облігації, що мають біржовий обіг, оцінюються за біржовими котируваннями організатора торгівлі. Якщо облігації обертаються на кількох організаторах торгівлі, вони оцінюються за ринковою ціною на основному ринку або, за його відсутності, на найсприятливішому ринку.
- Облігації та акції, обіг яких зупинено, а також цінні папери емітентів, включених до списку емітентів з ознаками фіктивності, оцінюються з урахуванням:
 - строків можливого відновлення обігу таких активів,
 - фінансової звітності емітента,
 - його фінансового стану та результатів діяльності,
 - очікуваних майбутніх економічних вигід.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи, які відповідають обставинам та базуються на доступних ринкових даних, максимізуючи використання відкритої інформації та мінімізуючи використання внутрішніх оцінок.

Коли фінансовий актив вибуває, накопичені зміни у його справедливій вартості, що були відображені у складі іншого сукупного доходу, перекласифікуються безпосередньо до нерозподіленого прибутку, без впливу на прибуток або збиток поточного періоду.

Якщо балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство застосовує додаткові методи оцінки. Такі відхилення можуть бути спричинені значними змінами у фінансовому стані емітента, кон'юнктурі ринків, на яких він працює, або загальною ситуацією на фондовому ринку.

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства 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.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

3.3.6. 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 основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів:

група 4 – машини та обладнання (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років), з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень (мінімально допустимі строки корисного використання – 2 роки);

група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі (мінімально допустимі строки корисного використання – 4 роки);

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів використовуються з урахуванням наступного.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Облік оренди регламентується МСФЗ 16 «Оренда», який встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї для забезпечення надання Товариством, яке може виступати орендарем та/або орендодавцем, доречної інформації у такий спосіб, щоб ці операції були подані достовірно.

Застосовуючи цей стандарт, Товариство бере до уваги всі умови та терміни договорів та всі відповідні факти й обставини. Товариство застосовує цей стандарт послідовно й узгоджено до договорів з подібними характеристиками та за подібних обставин.

МСФЗ 16 застосовується Товариством до всіх видів оренди, починаючи з 01 січня 2019 року.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Товариством в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату в рамках податкового обліку. В результаті чого тимчасові різниці не виникають. Розмір нарахованого податку на прибуток відстрочених податкових зобов'язань не розраховується.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. 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.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрхувань до резерву відпусток, включаючи відрхування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрхування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

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

3.9.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

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

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

в) 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;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
та

е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

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.

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.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.2. 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 економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство 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 за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства 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 й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість фінансових активів, що оцінюються через інший сукупний дохід (OCI), визначається відповідно до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

- Фінансові активи, що мають активний ринок, оцінюються за ринковими котируваннями на дату закриття торгів.
- Для активів, що не мають активного ринку, застосовуються професійні судження, які базуються на:
 - передбачуваних майбутніх грошових потоках,
 - поточній економічній ситуації,
 - ризиках, притаманних різним фінансовим інструментам,
 - інших релевантних факторах.

Зміни справедливої вартості таких фінансових активів відображаються у складі іншого сукупного доходу, без впливу на прибуток або збиток звітного періоду. При вибутті фінансового активу накопичені зміни вартості перекласифікуються безпосередньо до нерозподіленого прибутку.

Товариство використовує методи оцінки, що максимізують використання відкритих ринкових даних та мінімізують використання внутрішніх оцінок.

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства 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. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. 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:

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

Товариство ставкою дисконтування визнає ставку вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафтів). Інформація, що використовується для визначення вартості строкових депозитів та кредитів одержується на офіційному сайті Національного Банку України.

4.6. 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 місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

Загальний, підхід - модель оцінки очікуваних кредитних збитків (стадіт життєвого циклу) наступний:

Стадія	Кредитний ризик	Ознаки	Період	Оцінка очікуваних кредитних збитків
1	Низький: кредитний ризик не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання	- відсутність ознак 2-ї та 3-ї стадії; - позичальник в найближчій перспективі має стабільну здатність виконувати прийняті на себе зобов'язання; - перспективи можуть, але не обов'язково, знизити його здатність до виконання зобов'язань.	Аналіз 12 місяців	0,5% - 2,9%
2	Середній: значне зростання кредитного ризику	- зміна зовнішніх ринкових показників кредитного ризику; - неповний платіж; - часткове виконання умов договору; - надана не повна інформація про позичальника.	Аналіз всього життєвого циклу інструмента	3% - 14,9%
3	Високий: кредитно-знецінені фінансові активи	- значні фінансові труднощі фінансового інструмента; - дефолт; - поява ймовірності інформації про банкрутство або реорганізацію контрагента; - часткове виконання умов договору.	Аналіз всього життєвого циклу інструмента	15% - 100%

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня
ОВДП	Первісно визнаються за справедливою вартістю, яка зазвичай	Ринковий,	Офіційні показники НБУ щодо справедливої

	дорівнює ціні операції, за якою актив був отриманий. Після первісного визнання ОВДП оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін у складі іншого сукупного доходу		вартості ОВДП
--	---	--	---------------

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У результаті змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) унаслідок дооцінки інвестицій доступних для продажу, що зменшило капітал у дооцінках Товариства за рік на суму 795 грн.

5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Дата оцінки	31.03.25	31.12.24	31.03.25	31.12.24	31.03.25	31.12.24	31.03.25	31.12.24
Інвестиції доступні для продажу	–	–	–	–	62 898	63 693	62 8978	63 693
ОВДП, доступні для продажу	–	–	6 113	15 050	–	–	6 113	15 050

5.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

Переміщень між рівнями ієрархії справедливої вартості за за 1 квартал 2025 року не відбувалося.

5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.03.2025 р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2024 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інші фінансові інвестиції	62 898	(795)	63 693	-795 (Уцінка фінансових інструментів)

5.6. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.03.25	31.12.24	31.03.25	31.12.24
Інвестиції доступні для продажу	62 898	63 693	62 898	63 693
Поточні фінансові інвестиції	6 113	15 050	6 113	15 050

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

6.1. Дохід від реалізації

	31.03.25	31.03.24
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ (винагорода КУА)	274	1 164
Всього доходи від реалізації	274	1 164

6.2. Інші операційні доходи, адміністративні витрати

	31.03.25	31.03.24
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	-	10
Надходження фінансових установ від повернення позик	500	-
Всього інші операційні доходи	500	10
Адміністративні витрати		
Витрати на оплату праці	346	275
Відрахування на соціальні заходи	70	53
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	20	25
Інші операційні витрати	208	151
Всього адміністративних витрат	644	504

6.3. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи	31.03.25	31.03.24
Інші доходи (дивіденди, %% дохід позики та ОВДП)	9 347	274
Всього	9 347	274

6.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи	Нематеріальні активи	Всього
Залишкова вартість на 31.03.2025	25	25
Первісна вартість	114	114
Накопичена амортизація	(89)	(89)
Залишкова вартість на 31.03.2024	27	27
Первісна вартість	94	94
Накопичена амортизація	(67)	(67)
Залишкова вартість на 31.03.2023	46	46
Первісна вартість	89	89
Накопичена амортизація	(43)	(43)

Амортизацію нематеріальних активів включено до статті звіту про сукупні доходи – до адміністративних витрат. Товариство не має обмежень на права володіння, а також нематеріальні активи, передані у заставу для забезпечення зобов'язань.

6.5. Основні засоби

Основні засоби	Машини та обладнання	Інструменти, прилади та інвентар	Будівлі та споруди (оренда)	Всього
Залишкова вартість на 31.03.2025	-	-	82	82

Первісна вартість	121	29	441	590
Накопичена амортизація	(121)	(29)	(359)	(494)
Залишкова вартість на 31.03.2024	3	-	141	144
Первісна вартість	121	29	440	590
Накопичена амортизація	(118)	(29)	(299)	(446)
Залишкова вартість на 31.03.2023	23	-	96	61
Первісна вартість	121	29	281	431
Накопичена амортизація	(98)	(29)	(243)	(370)

Амортизацію основних засобів включено до статті звіту про сукупні доходи – до адміністративних витрат. Товариство не має обмежень на права володіння, а також основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань.

У складі основних засобів (Будівлі та споруди) відображено актив у вигляді права користування офісним приміщенням, розрахованим відповідно до МСФЗ 16 «Оренда». Згідно договору оренди № 93 від 05.01.2024 р. Товариство орендує нежитлове приміщення у ПрАТ «Київхарчобуд» (код ЄДРПОУ 00388412) строком до 07.01.2027 р. Ставка дисконтування за договором оренди становить 15%.

6.7. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Класи активів та зобов'язань, оцінених за амортизаційною вартістю	Методики оцінювання
Грошові кошти	Первісна оцінка проводиться за справедливою вартістю, а подальша оцінка грошових коштів здійснюється за амортизованою вартістю.
Депозити	Первісна оцінка депозиту здійснюється за справедливою вартістю. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за амортизованою вартістю очікуваних грошових потоків
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка проводиться за справедливою вартістю та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Резерв кредитних збитків нижчий за рівень суттєвості, тому в рамках фінансової звітності не проводиться коригування статті.

Грошові кошти

	31.03.25	31.03.24
Рахунки в банках, в грн.	3 426	313
Всього	3 426	313

Концентрація грошових коштів в банківських установах:

	Рейтинги	31.03.25	31.03.24
АТ «Райффайзен Банк»	AAA	8 512	267
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	AAA	1 948	46
Всього		10 460	313

Станом на 31.03.2025 року та на 31.03.2024 року на депозитних рахунках грошові кошти не були розміщені.

Управлінський персонал оцінює зменшення корисності грошових коштів та їх еквівалентів, визначаючи ймовірність відшкодування їх вартості на основі детального аналізу банків.

На 31 березня 2025 року управлінський персонал не ідентифікував ознак знецінення грошових коштів та їх еквівалентів та не визнав додаткові резерви на покриття збитків від знецінення залишків.

Грошові кошти та їх еквіваленти розміщені в банках, які мають кредитний рейтинг не нижче ніж «AAA» за національною рейтинговою шкалою.

Поточна дебіторська заборгованість

	31.03.25	31.03.24
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	457	243
Інша дебіторська заборгованість (Орендні платежі)	9	143
Балансова вартість всього:	466	386

Дебіторська заборгованість з розрахунками з нарахованих доходів представлена заборгованістю по послугам з управління активами ПВНЗІФ «Гарант Капітал». Заборгованість є поточною та не підлягає знеціненню.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості визначений як низький. Розмір кредитного збитку є несуттєвим, тому коригування вартості дебіторської заборгованості не проводилось.

Довгострокова дебіторська заборгованість

	31.03.25	31.03.24
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 318	-

До складу довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.03.2025 року віднесено заборгованість за безпроцентною позикою, наданою працівнику з терміном погашення 01.08.2027 року. Амортизована вартість позики становить 1 318 тис. грн., резерв під очікувані кредитні збитки – 14 тис. грн.

6.8. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки через інший сукупний дохід

До складу фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки через інший сукупний дохід, віднесено інвестиційні серифікати (пайові цінні парери) ПВНЗІФ «Гарант Капітал», активи якого знаходяться в управлінні Товариства та ОВДП.

Інші довгострокові фінансові інвестиції

	31.03.25	31.03.24
Інвестиційні серифікати (пайові цінні парери) ПВНЗІФ «Гарант Капітал»	62 897	69 635
ОВДП	-	-
Разом:	62 897	62 897

Поточні фінансові інвестиції

	31.03.25	31.03.24
ОВДП	6 113	10 614

На 31 березня 2025 року статутний капітал Товариства зареєстрований і повністю сплачений. Статутний капітал становить 7 100 тис. грн. (7 100 тис. грн. на 31 березня 2024 р.). Засновниками Товариства є фізичні особи резиденти України.

Товариство формує *резервний капітал*. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань за рахунок нерозподіленого прибутку. На 31 березня 2025 року резервний капітал сформований в сумі 1 086 тис. грн. (на 31 березня 2024 року - 522 тис. грн.).

До складу власного капіталу включено *капітал у дооцінках* у сумі 55 645 тис. грн. станом на 31.03.2025 р. (61 307 тис. грн. на 31.03.2024 р.), а також *додатковий капітал* в сумі -15 тис. грн. станом на 31.03.2025 р. (на 31.03.2024 р. додатковий капітал відсутній)

За 1 квартал 2025 року Товариством одержано *прибуток* в сумі 706 тис. грн. (за 1 квартал 2024 року – прибуток 431 тис. грн.)

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства і на 31.03.2025 року його розмір складає 17 125 тис грн. (на 31 березня 2024 року – 10 478 тис. грн.).

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

6.10. Короткострокові забезпечення

	31.03.25	31.03.24
Резерв відпусток	300	225
Всього	300	225

6.11. Оренда

Станом на 31.12.2024 року Товариством відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» визначено зобов'язання з оренди загальною сумою 113 тис. грн., в тому числі:

	31.03.25	31.03.24
Довгострокове зобов'язання	55	113
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	44	37
Всього	99	150

Згідно договору оренди № 93 від 05.02.2024 р. Товариство орендує нежитлове приміщення у ПрАТ «Київхарчобуд» (код ЄДРПОУ 00388412) строком до 07.01.2027 р. Ставка дисконтування за договором оренди становить 15%.

6.12. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31.03.25	31.03.24
Інші поточні зобов'язання (послуги зберігача, електроенергія)	6	7
Розрахунки з бюджетом	-	6
Заробітна плата та соціальні внески	-	25
Всього кредиторська заборгованість	6	38

Кредиторська заборгованість має поточний характер та є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності не має.

6.13. Рух грошових коштів

У складі інших витрат відображено витрати, що виникають у процесі звичайної операційної діяльності Компанії, але не підпадають під класифікацію як адміністративні, фінансові чи витрати на оплату праці. Зокрема, це витрати, пов'язані з обслуговуванням поточних рахунків, взаємодією з фінансовими установами. Такі витрати визнаються у звітному періоді на момент їх виникнення .

Інші витрачання від операційної діяльності (р. 3190)

Інші витрачання від операційної діяльності за квартал, що закінчився 31 березня 2025 року, представлені наступним чином:

	31.03.25	31.03.24
Витрати на банківське обслуговування	(8)	(8)

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Відсутні.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

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

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

Таблиця 1. Інформація про власників заявника

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одно-осібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %	Загальний розмір впливу на заявника ***
1	2	3	4	5	6	7	8
А		Власники – фізичні особи					
	1	Альошин Віктор Геннадійович	одноосібно	2456805534	паспорт серії СН № 358333, виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві 12.12.1996 р.	50	-
	2	Страшенко Володимир Анатолійович	одноосібно	2469505159	паспорт серії ТТ № 043117, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в м. Києві 24.12.2010 р.	50	-
Б		Власники – юридичні особи					
		-	-	-	-	-	-
		Усього:				100	

* Інформація про спільне з іншими особами володіння часткою у заявника:

У разі наявності спільного володіння зазначається інформація про осіб, спільно з якими є володіння часткою у заявника, із зазначенням підстав, чому участь вважається спільною, та шляхів її придбання. Зазначаються повне найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код щодо кожної юридичної особи – співвласника. Зазначаються прізвище, ім'я та по батькові, паспортні дані (номер, серія, ким і коли виданий), реєстраційний номер облікової картки платника податків (у разі наявності) щодо кожної фізичної особи – співвласника.

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

*** Заповнюється, якщо у власника заявника є опосередкована частка (опосередковане володіння у будь-якому розмірі) у заявнику, та становить підсумок

Таблиця 2. Інформація про пов'язаних осіб власників заявника – фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Назва підприємства	СДРПОУ	Місто	Статус	Частка в СК	
							Прямо	Опосередковано
1	Альошин Віктор Геннадійович	2456805534	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	38213230	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
2			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСО-АВТОТЕХНІКС"	30721457	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	60%	
3			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІЛТІС"	33240269	Україна, 04119, місто Київ, ВУЛИЦЯ ДЕГТЯРІВСЬКА, будинок 13/24	Засновник	100,00 %	
4			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОДИСТРИБ'ЮШН КАРГО ПАРТС"	37141112	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	32,50 %	
5			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТИНГ ВЕНЧУР ГРУП"	43310557	Україна, 04070, місто Київ, ВУЛИЦЯ СПАСЬКА, будинок 37	Засновник по 20.12.2023	50%	
6			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОТЕХНІКС"	25292423	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
7			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСОЛА ДІСТРИБ'ЮШН"	32528398	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	26%	
8			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАК СЕРВІС ЛЬВІВ"	31417137	Україна, 81551, Львівська обл., Городецький р-н, село Воля-Бартатівська, ВУЛИЦЯ ЛЬВІВСЬКА, будинок 33	Засновник	55%	
9			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІЛІСЬКО СВ ВАНТАЖНІ АВТОМОБІЛІ"	32394315	Україна, 67633, Одеська обл., Біляївський р-н, село Латівка, ВУЛИЦЯ БАЛТСЬКА ДОРОГА, будинок 148-Г	Засновник по 26.06.2023	50%	

10		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРТ - ГЛАСС"	35343766	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
11		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРМА ПАРТС"	35494503	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	35%	
12		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОДИСТРИБ'Ю ШН УКРАЇНА"	35221761	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛ. ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
13		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОГОРОД"	34953732	Україна, 61010, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ ТЕКСТИЛЬНА, будинок 82	Засновник	50%	
14		ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СУМИ-ТЕКСТИЛЬ"	32024750	Україна, 40024, Сумська обл., місто Суми, ВУЛИЦЯ ХАРКІВСЬКА, будинок 2	Засновник	50%	
15		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАГРОПРОМТЕХНІКА"	19017121	Україна, 02092, місто Київ, ВУЛИЦЯ АЛМА-АТИНСЬКА, будинок 12 А	Засновник	50%	
16		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОЛАЙФ"	36100913	Україна, 81551, Львівська обл., Городецький р-н, село Воля-Бартатівська, ВУЛИЦЯ ЛЬВІВСЬКА, будинок 33	Засновник	50%	
17		ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСТРИМ ЕКСПЕДИШН ТУР"	35550520	Україна, 02100, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 27	Засновник	30%	
18		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙММАКС"	35172070	Україна, 61010, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ ТЕКСТИЛЬНА, будинок 82	Засновник	50%	
19		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСТРИМ ЕКСПЕДИШН"	34806256	Україна, 02100, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 27	Засновник	42,50 %	
20		ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АВТО СКЛАД СЕРВІС 2007"	34901925	Україна, 07433, Київська обл., Броварський р-н, селище міського типу Калинівка, ВУЛ. ЧЕРНІГІВСЬКА, будинок 11А	Засновник	100%	
21		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТ - ІНЖИНІРІНГ"	31776232	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	20,00 %	
22		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ ФАРЕНГЕЙТ"	40007499	Україна, 02099, місто Київ, ВУЛИЦЯ БОРИСПІЛЬСЬКА, будинок 9	Засновник	72,4%	

23	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙ ДІ ДИЗЕЛЬ"	36192742	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	40,00 %	
24	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОТОКА ІНВЕСТ"	37203550	Україна, 02154, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЕНТУЗІАСТІВ, будинок 5	Засновник	50%	
25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "А-ТЕХНІК"	34972446	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	45%	
26	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО-СЕТ"	39841384	Україна, 03115, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВЕРХОВИННА, будинок 36-А	Засновник	16,25 %	
27	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІЛОР КОНСАЛТИНГ ЮКРЕЙН"	38241204	Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 53	Бенефіціар	9,73%	23,6 % через МУВМЕНТ ПАРТНЕР ЕЙДЖІ
28	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ФАРМАТРЕЙД"	32713212	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ.САМБІРСЬКА, будинок 85	Засновник	20%	
29	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "В - Н"	32523489	Україна, 02232, місто Київ, вул.Пухівська, будинок 1А	Засновник до 25.07.2024	95%	
33	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРТФУЛ ДЕВЕЛОПЕРС"	40892463	Україна, 03151, місто Київ, ВУЛИЦЯ УШИНСЬКОГО, будинок 40	Засновник	50%	
34	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО МАЛЕ ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕСНА - Н"	21562535	Україна, 08122, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Мрія, ВУЛИЦЯ САДОВА, будинок 1	Засновник	100%	
35	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІНО БАМБІНО"/ стара назва ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КМДШ СЕРВІС"	43161325	Україна, 03039, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСІВСЬКА, будинок 13Г	Бенефіціар		25% через ТОВ "ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КМДШ"
36	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ ФАРМА"	40992994	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ. САМБІРСЬКА, будинок 85	Засновник	20%	
37	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОТЕХНІКС ДНІПРОПЕТРОВСЬК"	35935170	Україна, 49106, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ПРОСПЕКТ ГЕРОІВ, будинок 35, квартира 189	Засновник	30%	
38	ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КМДШ" (У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)	41960979	Україна, 03039, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСІВСЬКА, будинок 13 Г	Бенефіціар	30%	25% через ТОВ "КОНСАЛТИНГ ВЕНЧУР ГРУП"

39	ПРИВАТНЕ УЧБОВО- ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГРАНД"	13685347	Україна, 04080, місто Київ, вул.Кирилівська, будинок 51А	Бенефіціар		55% через ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КМДШ"
40	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГРАНД-ЛІЦЕЙ" ПРИВАТНОГО УЧБОВО- ВИРОБНИЧОГО ПІДПРИЄМСТВА "ГРАНД"	24370003	Україна, 01033, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЖИЛЯНСЬКА, будинок 38	Бенефіціар		55% через ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КМДШ"
41	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "СПЕЦІАЛІЗОВАНА ШКОЛА І-ІІІ СТУПЕНІВ "КРЕАТИВНА МІЖНАРОДНА ДИТЯЧА ШКОЛА"	39639130	Україна, 03039, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСІВСЬКА, будинок 13Г	Бенефіціар		50% через ТОВ "КОНСАЛТИНГ ВЕНЧУР ГРУП"
42	МУВМЕНТ ПАРТНЕР ЕЙДЖІ		Швейцарія, Герлісвільштрассе 27, 6020 Емменбрюке Швейцарська Конфедерація			
43	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АВТОДИСТРИБ'Ю ШІН АЛМАР"	35374789	Україна, 83004, Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛИЦЯ ГАРАЖНА, будинок 39А	Бенефіціар		50% через ТОВ "ЕСО- АВТОТЕХНІКС"
44	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ШИК-ГРУП"	36593717	Україна, 04116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОЛУДЕНКА, будинок 3	Бенефіціар по 20.12.23		50% через ТОВ "КОНСАЛТИНГ ВЕНЧУР ГРУП"
45	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВХАРЧОБУД"	00388412	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	38,98 %	
46	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "СЕФІКО ПАКІНГ"	44231822	Україна, 22300, Вінницька обл., Літинський р-н, селище міського типу Літин(3), Сосонське шосе, будинок 6	Власник	35,00 %	
47	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю «УКРАЇНСЬКА ОСВІТНЯ КОРПОРАЦІЯ»	44490897	Україна, 04210, місто Київ, Оболонська набережна, будинок 33	Власник по 20.12.23	35,00 %	
48	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "ДІМ ЗНАНЬ"	44581177	Україна, 04210, місто Київ, Оболонська набережна, будинок 33	Бенефіціар		35% через ТОВ «УКРАЇНСЬКА ОСВІТНЯ КОРПОРАЦІЯ»
49	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АЗОВТРАНССЕРВІ С"	32286249	Україна, 86115, Донецька обл., місто Макіївка, ВУЛИЦЯ ПІВДЕННО- ЗАХІДНА, ПРОМЗОНА №1	Засновник	50%	
50	МІЖНАРОДНИЙ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ДОБРИЙ ДЕНЬ"	39419241	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник		

51			ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КЛЕВЕР КІДС"	42642777	Україна, 04210, місто Київ, пр.Івасюка Володимира, будинки 12-Н	Бенефіціар	55% через ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ОСВІТИ "КМДШ"
----	--	--	---	----------	--	------------	---

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Регістраційний номер облікової картки платника податків*	Назва підприємства	ЄДРПОУ	Місто	Статус	Частка в СК	
							Прямо	Опосередковано
1	Романчук Олена Сергіївна (дружина)	3096417804	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АСПАКС"	40071936	Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинки 53	Власник	25,00 %	
2			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "П53"	40500712	Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинки 53	Власник	25,00 %	
3			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АВТОДИСТРИБ'Ю ШН УКРАЇНА"	35221761	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛ. ЗАКРЕВСЬКОГО, будинки 16	Керівник		
4	Альошин Артем Вікторович (син)	3524812775	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АРТФУЛ ДЕВЕЛОПЕРС"	40892463	Україна, 03151, місто Київ, ВУЛИЦЯ УШИНСЬКОГО, будинки 40	Засновник	50%	

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Регістраційний номер облікової картки платника податків*	Назва підприємства	ЄДРПОУ	Місто	Статус	Частка в СК	
							Прямо	Опосередковано
1	Страшенко Володимир Анатолійов ич	2469505159	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю "АВТОДИСТРИБ'Ю ШН КАРГО ПАРТС"	37141112	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинки 16	Засновник	32,50 %	

2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	38213230	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСОЛА ДІСТРІБ'ЮШН"	32528398	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	26%	
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗОВТРАНССЕРВІС"	32286249	Україна, 86115, Донецька обл., місто Макіївка, ВУЛИЦЯ ПІВДЕННО-ЗАХІДНА, ПРОМЗОНА №1	Засновник	50%	
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІЛІС"	33240269	Україна, 04119, місто Київ, ВУЛИЦЯ ДЕГТЯРІВСЬКА, будинок 13/24	Засновник по 26.06.23	49,50 %	
6	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОТЕХНІКС"	25292423	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОДИСТРІБ'ЮШН УКРАЇНА"	35221761	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛ. ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛІСЬКО СВ ВАНТАЖНІ АВТОМОБІЛІ"	32394315	Україна, 67633, Одеська обл., Біляївський р-н, село Латівка, ВУЛИЦЯ БАЛТСЬКА ДОРОГА, будинок 148-Г	Засновник по 26.06.2023	50%	
9	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СУМИ-ТЕКСТИЛЬ"	32024750	Україна, 40024, Сумська обл., місто Суми, ВУЛИЦЯ ХАРКІВСЬКА, будинок 2	Засновник	50%	
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРТ - ГЛАСС"	35343766	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	50%	
11	МІЖНАРОДНИЙ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ДОБРИЙ ДЕНЬ"	39419241	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник		
12	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАК ДРАЙВ"	37913687	Україна, 67633, Одеська обл., Біляївський р-н, село Латівка, ВУЛ.БАЛТСЬКА ДОРОГА, будинок 148-Г	Засновник по 21.06.23	50%	
13	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАГРОПРОМТЕХНІКА"	19017121	Україна, 02092, місто Київ, ВУЛИЦЯ АЛМА-АТИНСЬКА, будинок 12 А	Засновник	50%	

14		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ ФАРЕНГЕЙТ"	40007499	Україна, 02099, місто Київ, ВУЛИЦЯ БОРИСПІЛЬСЬКА, будинок 9	Засновник	36,20 %	
15		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "А-ТЕХНІК"	34972446	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Засновник	45%	
16		ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСТРИМ ЕКСПЕДИШН ТУР"	35550520	Україна, 02100, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 27	Засновник	30%	
17		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСТРИМ ЕКСПЕДИШН"	34806256	Україна, 02100, місто Київ, ВУЛИЦЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 27	Засновник	42,50 %	
18		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙММАКС"	35172070	Україна, 61010, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ ТЕКСТИЛЬНА, будинок 82	Засновник	50%	
19		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРО-СЕТ"	39841384	Україна, 03115, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВЕРХОВИННА, будинок 36-А	Засновник	16,25 %	
20		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОЛАЙФ"	36100913	Україна, 81551, Львівська обл., Городецький р-н, село Воля-Бартатівська, ВУЛИЦЯ ЛЬВІВСЬКА, будинок 33	Засновник	50%	
21		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОСТУПНИЙ ДОКТОР"	41610304	Україна, 03127, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИ ДУБІНІНА, будинок 6	Засновник по 28.07.2023	20%	
22		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОТОКА ІНВЕСТ"	37203550	Україна, 02154, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЕНТУЗІАСТІВ, будинок 5	Засновник	50%	
23		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКІ ЛОВИ"	30854662	Україна, 03115, місто Київ, ВУЛ. ВЕРХОВИННА, будинок 36-А	Засновник	25%	
24		ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЮФ"	36501927	Україна, 67633, Одеська обл., Біляївський р-н, село Латівка, БАЛТСЬКА ДОРОГА, будинок 148-Г	Бенефіціар по 26.06.2023		50% через ТОВ "ПІЛСЬКО СВ ВАНТАЖНІ АВТОМОБІЛІ"
25		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СП ОПТОВИЙ РИНОК ДНІПРОВСЬКИЙ КРУГ"	34713958	Україна, 09700, Київська обл., Богуславський р-н, місто Богуслав, ВУЛИЦЯ МИКОЛАЇВСЬКА, будинок 121	Засновник	25%	

26		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОДИСТРИБ'Ю ШІН АЛМАР"	35374789	Україна, 83004, Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛИЦЯ ГАРАЖНА, будинок 39А	Бенефіціар		50% через ТОВ "ЕСО-АВТОТЕХНІКС"
27		МУВМЕНТ ПАРТНЕР ЕЙДЖІ		Швейцарія, Герлісвільштрассе 27, 6020 Емменбрюке Швейцарська Конфедерація			
28		ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВХАРЧОБУД"	00388412	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	38,98 %	
29		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРЕЛЕКТРОАПАРАТ"	00213440	Україна, 29000, Хмельницька обл., місто Хмельницький, ВУЛИЦЯ В'ЯЧЕСЛАВА ЧОРНОВОЛА, будинок 120	Учасник	1,50%	

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Регістраційний номер облікової картки платника податків*	Назва підприємства	ЄДРПОУ	Місто	Статус	Частка в СК	
							Прямо	Опосередковано
1	СТРАШЕНКО ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА (донька)	3666509446	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАК СЕРВІС ЛЬВІВ"	31417137	Україна, 81551, Львівська обл., Городоцький р-н, село Воля-Бартатівська, ВУЛИЦЯ ЛЬВІВСЬКА, будинок 33	Власник	22,50 %	
2			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРМА ПАРТС"	35494503	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	20,00 %	
3			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСО-АВТОТЕХНІКС"	30721457	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	12,50 %	
4			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ ФАРМА"	40992994	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ. САМБІРСЬКА, будинок 85	Власник	10,00 %	
5			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙ ДІ ДИЗЕЛЬ"	36192742	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	20,00 %	
6			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСПАКС"	40071936	Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 53	Власник	25,00 %	

7			ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ФАРМАТРЕЙД"	32713212	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ.САМБІРСЬКА, будинок 85	Власник	10,00 %	
8			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТ - ІНЖІНІРІНГ"	31776232	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	10,00 %	
9			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІЗ"	40500712	Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 53	Власник	25,00 %	
10			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬОВЕТДЖЕНЕР ЕЙШН»	44800470	Україна, 03067, місто Київ, пр.Перемоги, будинок 53	Учасник	10,00 %	
1	СТРАШЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ (син)	3348505175	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРМА ПАРТС"	35494503	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	20,00 %	
3			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСО-АВТОТЕХНІКС"	30721457	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	12,50 %	
4			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ ФАРМА"	40992994	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ. САМБІРСЬКА, будинок 85	Власник	10,00 %	
5			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙ ДІ ДИЗЕЛЬ"	36192742	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	20,00 %	
6			ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ФАРМАТРЕЙД"	32713212	Україна, 82100, Львівська обл., місто Дрогобич, ВУЛ.САМБІРСЬКА, будинок 85	Власник	10,00 %	
7			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТ - ІНЖІНІРІНГ"	31776232	Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16	Власник	10,00 %	
8			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУНА8"	44152180	Україна, 03035, місто Київ, вул.Кудряшова, будинок 18, 137	Учасник	80,00 %	
9			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬОВЕТДЖЕНЕР ЕЙШН»	44800470	Україна, 03067, місто Київ, пр.Перемоги, будинок 53	Учасник	30,00 %	
10			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОГОРОД"	34953732	Україна, 61010, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ ТЕКСТИЛЬНА, будинок 82	Учасник	50%	
11			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВТОТЕХНІКС ДНІПРОПЕТРОВСЬК"	35935170	Україна, 49106, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ПРОСПЕКТ ГЕРОІВ, будинок 35, квартира 189	Засновник	30%	

12		ОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАЛЕНА ВДАЧА"	44990849	Україна, 01032, місто Київ, вул.Толстого Льва (Шевч., Солом., Голос. р-ни), будинок 33, офіс 75	Засновник	50%	
13		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УТРЕ"	45150980	Україна, 03035, місто Київ, вул.Кудряшова, будинок 18, приміщення 137	Засновник	40%	
14		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІО"	44231911	Україна, 08301, Київська обл., Бориспільський р-н, місто Бориспіль, вул.Нова, будинок 31Б, офіс 126	Учасник	100%	
15		ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРІЧКА АКАДЕМІЯ"	45328990	Україна, 03067, місто Київ, пр.Берестейський, будинок 53	Засновник	50%	

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

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство (якщо частка особи

Таблиця 3. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) заявника

№ з / п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
2	3	4	5	6	7	8	9	
	Альошин Віктор Геннадійович	2456805534	К	38213230	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Україна, 02222, м.Київ, вулиця Миколи Закревського, будинок 16	50	-
	Страшенко Володимир Анатолійович	2469505159	К	38213230	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»	Україна, 02222, м.Київ, вулиця Миколи Закревського, будинок 16	50	-

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

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі,

Таблиця 4. Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб

з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків *	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Майборода Вікторія Василівна	2903210287	К	38213230	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ	Україна, 02222, м.Київ, вулиця Миколи Закревського, будинок 16	-	Директор

					«АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»			
Інші пов'язані особи керівника не володіють 10% і більше в статутному капіталі господарських товариств та не є керівниками таких товариств								

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

** Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарні установи, О - організатори торгівлі, Н - незалежні оцінювачі майна, А - аудитори, І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому дорівнює або перевищує 10 %).

Протягом періоду з 01.01.2025р. по 31.03.2025р. у Товаристві проводилися операції з пов'язаними сторонами та нарахування оплати праці провідному управлінському персоналу Товариства. До провідного управлінського персоналу відноситься директор.

Перелік операцій з пов'язаними особами:

Операції з пов'язаними особами	Заборгова ність на 31.03.2025	Нарахова но на 31.03.2025	Оплачено на 31.03.2025	Заборгова ність на 31.03.2024	Нарахова но на 31.03.2024	Оплачено на 31.03. 2024
Компенсація провідному управлінському персоналу	-	1 227	1255	25	401	376
ПВНЗІФ "ГАРАНТ КАПІТАЛ" винагорода за управління активами ІСІ	457	678	274	243	717	474
Позика управлінському персоналу	2 000	-	500	-	-	-

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими 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 фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик 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 керівництвом Товариства здійснюється 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, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики).

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

Станом на 31.03.2025р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів,

загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Щодо депозитів

Станом на 31.03.2025р. на депозитному рахунку грошові кошти не були розміщені.

Станом на 31.03.2024р. на депозитному рахунку грошові кошти не були розміщені.

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.

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.

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 унаслідок 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.

Оцінка доступних для продажу фінансових інвестицій здійснена за справедливою вартістю з використанням інформації 3-го рівня ієрархії з відображенням результату переоцінки через сукупний дохід.

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

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.03.25	31.03.24
Облігації внутрішньої державної позики	6 113	10 614
Всього	6 113	10 614

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.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство 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:

на 31.03.2025 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	6	-		-	-	6
Розрахунки з бюджетом	-	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення	-	-	300	-	-	300
Всього	6	-	300	-	-	2 747
на 31. 03.2024 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська	7	-		-	-	7
Розрахунки з бюджетом	6	-	-	-	-	6
Поточні забезпечення	-	-	225	-	-	225
Всього	13	-	225	-	-	238

7.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом 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. 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.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на 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;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі на 31.03.2025р.

