

Підприємство

**ПАЙОВИЙ ВЕЛЧУРНИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ  
ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ" ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**

за СДРІОУ

Територія

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Управління фінансовими ринками

за КВЕД

Середня кількість працівників 1 0

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 "ч" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| КОДИ       |   |   |   |   |   |
|------------|---|---|---|---|---|
| 2          | 0 | 2 | 5 | 0 | 3 |
| 3          | 1 |   |   |   |   |
| 38213230   |   |   |   |   |   |
| 8036400000 |   |   |   |   |   |
| 240        |   |   |   |   |   |
| 66.11      |   |   |   |   |   |

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 2                              | 1                             |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 5                              | 5                             |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 3                              | 4                             |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | -                              | -                             |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | -                              | -                             |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | -                              | -                             |
| знос                                                                                                       | 1012         | -                              | -                             |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                   | 1015         | -                              | -                             |
| первісна вартість                                                                                          | 1016         | -                              | -                             |
| знос                                                                                                       | 1017         | -                              | -                             |
| Довгострокові біологічні активи                                                                            | 1020         | -                              | -                             |
| первісна вартість                                                                                          | 1021         | -                              | -                             |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1022         | -                              | -                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | -                              | -                             |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | 988 106                        | 1 089 254                     |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | -                              | -                             |
| Відетровані податкові активи                                                                               | 1045         | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                                                     | 1050         | -                              | -                             |
| Відетровані аквізичні витрати                                                                              | 1060         | -                              | -                             |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                                | 1065         | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | -                              | -                             |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b>  | <b>988 108</b>                 | <b>1 089 255</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |              |                                |                               |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | -                              | -                             |
| Виробничі запаси                                                                                           | 1101         | -                              | -                             |
| Незавершене виробництво                                                                                    | 1102         | -                              | -                             |
| Готова продукція                                                                                           | 1103         | -                              | -                             |
| Товари                                                                                                     | 1104         | -                              | -                             |
| Поточні біологічні активи                                                                                  | 1110         | -                              | -                             |
| Депозити перестрахування                                                                                   | 1115         | -                              | -                             |
| Векселі одержані                                                                                           | 1120         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                           | 1125         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | -                              | -                             |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | -                              | -                             |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | -                              | -                             |
| з нарахованих доходів                                                                                      | 1140         | 9 825                          | 9 797                         |
| із внутрішніх розрахунків                                                                                  | 1145         | -                              | -                             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 1 482 576                      | 1 504 457                     |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | 183 081                        | 1 619                         |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 6 566                          | 143 851                       |
| Готівка                                                                                                    | 1166         | -                              | -                             |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167         | 6 566                          | 143 851                       |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | -                              | -                             |
| Частка перестраховика у страхових резервах                                                                 | 1180         | -                              | -                             |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                     | 1181         | -                              | -                             |

|   |
|---|
| V |
|---|

|                                                                         |             |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182        | -                | -                |
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | -                | -                |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | -                | -                |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | -                | -                |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>1 682 048</b> | <b>1 659 724</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | -                | -                |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>2 670 156</b> | <b>2 748 979</b> |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 395 000                       | 395 000                      |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         | 840 832                       | 840 832                      |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         | 56 215                        | 52 171                       |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         | -                             | -                            |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | 1 474 751                     | 1 445 427                    |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         | ( 96 559 )                    | ( 96 559 )                   |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         | ( 152 )                       | ( 152 )                      |
| Інші резерви                                                                                             | 1435         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b>  | <b>2 670 087</b>              | <b>2 636 719</b>             |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500         | -                             | -                            |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521         | -                             | -                            |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525         | -                             | -                            |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526         | -                             | -                            |
| Страхові резерви                                                                                         | 1530         | -                             | -                            |
| у тому числі:                                                                                            | 1531         | -                             | -                            |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                        |              |                               |                              |
| 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         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b>  | -                             | -                            |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         | -                             | -                            |
| Векселі видані                                                                                           | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         | -                             | -                            |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | -                             | -                            |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         | -                             | 15 278                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         | -                             | -                            |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         | -                             | -                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         | -                             | -                            |
| за одержаними авансами                                                                                   | 1635         | -                             | -                            |
| за розрахунками з учасниками                                                                             | 1640         | -                             | 96 514                       |
| із внутрішніх розрахунків                                                                                | 1645         | -                             | -                            |
| за страховою діяльністю                                                                                  | 1650         | -                             | -                            |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         | -                             | -                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         | -                             | -                            |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         | 69                            | 468                          |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b>  | <b>69</b>                     | <b>112 260</b>               |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  | -                             | -                            |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | <b>1800</b>  | -                             | -                            |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b>  | <b>2 670 156</b>              | <b>2 748 979</b>             |

Керівник

Головний бухгалтер

Майборода Вікторія Василівна

Нестеренко Ірина Леонідівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ"  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ  
МЕНЕДЖМЕНТ»**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |   |   |   |   |   |
|----------|---|---|---|---|---|
| 2        | 0 | 2 | 5 | 0 | 3 |
| 3        | 1 |   |   |   |   |
| 38213230 |   |   |   |   |   |

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | -                    | -                                                |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010         | -                    | -                                                |
| Премії підписані, валова сума                                                         | 2011         | -                    | -                                                |
| Премії, передані у перестраховування                                                  | 2012         | -                    | -                                                |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013         | -                    | -                                                |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014         | -                    | -                                                |
| Собівартість реалізованої продукції<br>(товарів, робіт, послуг)                       | 2050         | ( - )                | ( - )                                            |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | -                    | -                                                |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | -                    | -                                                |
| 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         | 1 200                | 56 829                                           |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121         | -                    | -                                                |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122         | -                    | -                                                |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130         | ( 1 061 )            | ( 1 084 )                                        |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( - )                | ( - )                                            |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( 63 )               | ( 11 170 )                                       |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | -                    | -                                                |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | -                    | -                                                |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2190         | 76                   | 44 575                                           |
| збиток                                                                                | 2195         | ( - )                | ( - )                                            |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200         | -                    | -                                                |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220         | 96 270               | -                                                |
| Інші доходи                                                                           | 2240         | -                    | -                                                |
| Дохід від благодійної допомоги                                                        | 2241         | -                    | -                                                |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250         | ( 13 879 )           | ( - )                                            |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255         | ( - )                | ( - )                                            |
| Інші витрати                                                                          | 2270         | ( - )                | ( - )                                            |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275         | -                    | -                                                |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                                         |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2290         | 82 467               | 44 575                                           |

|                                                                 |      |        |        |
|-----------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -      | -      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -      | -      |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |        |        |
| прибуток                                                        | 2350 | 82 467 | 44 575 |
| 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        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | (4 044)           | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>(4 044)</b>    | <b>-</b>                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>(4 044)</b>    | <b>-</b>                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>78 423</b>     | <b>44 575</b>                           |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | -                 | -                                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | -                 | -                                       |
| Амортизація                      | 2515        | 1                 | -                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 63                | 963                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>64</b>         | <b>963</b>                              |

## 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

Головний бухгалтер

Майборода Вікторія Василівна

Нестеренко Ірина Леонідівна



Підприємство **ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ" ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА  
ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

| КОДИ     |   |   |   |         |
|----------|---|---|---|---------|
| 2        | 0 | 2 | 5 | 0 3 3 1 |
| 38213230 |   |   |   |         |

(найменування)

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                   |                                            |
| Надходження від:                                                   |              |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000         | -                 | -                                          |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | -                 | -                                          |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | -                 | -                                          |
| Цільового фінансування                                             | 3010         | -                 | -                                          |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011         | -                 | -                                          |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015         | -                 | -                                          |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | -                 | -                                          |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | -                 | -                                          |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | -                 | -                                          |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | -                 | -                                          |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045         | -                 | -                                          |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050         | -                 | -                                          |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055         | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                   | 3095         | -                 | -                                          |
| Витрачання на оплату:                                              |              |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100         | ( 824 )           | ( 1 407 )                                  |
| Праці                                                              | 3105         | ( - )             | ( - )                                      |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( - )             | ( - )                                      |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами         | 3150         | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                     | 3155         | ( - )             | ( - )                                      |
| Інші витрачання                                                    | 3190         | ( 6 )             | ( - )                                      |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | <b>3195</b>  | <b>-830</b>       | <b>-1 407</b>                              |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |              |                   |                                            |
| Надходження від реалізації:                                        |              |                   |                                            |
| фінансових інвестицій                                              | 3200         | 3                 | 4 693                                      |
| необоротних активів                                                | 3205         | -                 | -                                          |
| Надходження від отриманих:                                         |              |                   |                                            |
| відсотків                                                          | 3215         | 217 095           | 38 180                                     |
| дивідендів                                                         | 3220         | 12 668            | 1 905                                      |
| Надходження від деривативів                                        | 3225         | -                 | -                                          |
| Надходження від погашення позик                                    | 3230         | 13 738            | 17 707                                     |

|                                                                                |             |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -              | -              |
| Інші надходження                                                               | 3250        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( 105 389 )    | ( 80 434 )     |
| необоротних активів                                                            | 3260        | ( - )          | ( - )          |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275        | ( - )          | ( 10 000 )     |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )          | ( - )          |
| Інші платежі                                                                   | 3290        | ( - )          | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>138 115</b> | <b>-27 949</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |                |                |
| Надходження від: Власного капіталу                                             | 3300        | -              | -              |
| Отримання позик                                                                | 3305        | -              | -              |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | -              | -              |
| Інші надходження                                                               | 3340        | -              | -              |
| Витрачання на: Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )          | ( - )          |
| Погашення позик                                                                | 3350        | -              | -              |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | ( - )          | ( - )          |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )          | ( - )          |
| Інші платежі                                                                   | 3390        | ( - )          | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>137 285</b> | <b>-29 356</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405        | 6 566          | 31 724         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | -              | -              |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415        | 143 851        | 2 368          |

Керівник

Головний бухгалтер



Майборода Вікторія Василівна

(прізвище)

Нестеренко Ірина Леонідівна

(прізвище)

Підприємство

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ"  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ  
МЕНЕДЖМЕНТ»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2 0 2 5 | 0 3 | 3 1

38213230

**Звіт про власний капітал**  
за I квартал 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>капітал | Капі-<br>тал у<br>дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього    |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------|
| 1                                                                     | 2                 | 3                                    | 4                                | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10        |
| Залишок на початок року                                               | 4000              | 395 000                              | 840 832                          | 56 215                     | -                         | 1 474 751                                                      | (96 559)                         | (152)                     | 2 670 087 |
| Коригування:                                                          |                   |                                      |                                  |                            |                           |                                                                |                                  |                           |           |
| Зміна облікової політики                                              | 4005              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Виправлення помилок                                                   | 4010              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Інші зміни                                                            | 4090              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095              | 395 000                              | 840 832                          | 56 215                     | -                         | 1 474 751                                                      | (96 559)                         | (152)                     | 2 670 087 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100              | -                                    | -                                | -                          | -                         | 82 468                                                         | -                                | -                         | 82 468    |
| Інший сукупний дохід за звітний період                                | 4110              | -                                    | -                                | (4 044)                    | -                         | -                                                              | -                                | -                         | (4 044)   |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                                 | 4111              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                             | 4112              | -                                    | -                                | (4 044)                    | -                         | -                                                              | -                                | -                         | (4 044)   |
| Накопичені курсові різниці                                            | 4113              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств    | 4114              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Інший сукупний дохід                                                  | 4116              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Розподіл прибутку:                                                    |                   |                                      |                                  |                            |                           |                                                                |                                  |                           |           |
| Виплати власникам (дивіденди)                                         | 4200              | -                                    | -                                | -                          | -                         | (111 792)                                                      | -                                | -                         | (111 792) |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220              | -                                    | -                                | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -         |

| 1                                                                    | 2           | 3       | 4       | 5       | 6 | 7         | 8        | 9     | 10        |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|---------|---|-----------|----------|-------|-----------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -       | -       | -       | - | -         | -        | -     | -         |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -       | -       | (4 044) | - | (29 324)  | -        | -     | (33 368)  |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 395 000 | 840 832 | 52 171  | - | 1 445 427 | (96 559) | (152) | 2 636 719 |

Керівник

Головний бухгалтер



Майборода Вікторія Василівна

(прізвище)

Нестеренко Ірина Леонідівна

(прізвище)

*Примітки до фінансової звітності*  
**ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО  
 ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» АЛЬФА ЕСЕТ  
 МЕНЕДЖМЕНТ»**

*за 1 квартал 2025 року, що закінчилося 31 березня 2025 року*

**1. Інформація про пайовий інвестиційний фонд**

|                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування інвестиційного фонду                                                            | <b>ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГАРАНТ КАПІТАЛ»</b>                                                                                                                                                                                                                         |
| Тип, вид та клас фонду                                                                             | Строковий закритого типу, недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд                                                                                                                                                                                                                                |
| Свідцтво про внесення Фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування ЄДРІСІ | Свідцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00082 від 09.08.2012р.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Реєстраційний код за ЄДРІСІ                                                                        | 23300082                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Строк діяльності Фонду                                                                             | 20 років                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Повне найменування компанії з управління активами                                                  | <b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»</b>                                                                                                                                                                                                           |
| Код ЄДРПОУ                                                                                         | 38213230                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Місцезнаходження компанії з управління активами                                                    | 02222 м. Київ, вул. Миколи Закревського, 16                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Серія та 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 А/Д № 034456, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.07.2012р. Строк дії ліцензії з 05.07.2012р. необмежений. |
| Номер та дата свідоцтва про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів                          | № 00388 від 03.06.2013р., видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку                                                                                                                                                                                                                       |
| Загальна кількість інвестиційних сертифікатів (штук)                                               | 395 000                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Номінальна вартість одного інвестиційного сертифікату (грн.)                                       | 1 000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Тел./факс, сайт                                                                                    | (044) 303-98-40, <a href="http://www.alpha-asset.com.ua">www.alpha-asset.com.ua</a>                                                                                                                                                                                                                              |
| Директор компанії з управління активами                                                            | Майборода Вікторія Василівна                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Головний бухгалтер компанії з управління активами                                                  | Нестеренко Ірина Леонідівна                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

**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 1 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 Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Фонду для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за 1 квартал, що закінчився 30 березня 2025 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ІКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2025 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Фондом 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, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Фонд керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають 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 Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) 30 квітня 2025 року.

Ні учасники, 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 I квартал 2025, 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. Фонд здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Фонду, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Фонду 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, застосована 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 Фондом 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 Фонду розроблена та затверджена 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**

Фонд 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.

Класифікація фінансових активів, що використовується Фондом, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 Приміток.

### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду 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 непрямого 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 Фонду.

### 3.2.5. 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 МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом        | Уточнення підходу до оцінки валют, які не є вільно конвертованими, та критерії оцінки курсів обміну при відсутності активного ринку. Оновлення надають чіткі критерії для визначення конвертованості валюти, спот-курсу обміну у випадках, коли обмінюваність відсутня, та розкриття інформації щодо впливу обмінних операцій на фінансову звітність Компанії). |  |
| Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ / МСБО       | 01.01.2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| Дата, на яку планується вперше застосовувати новий МСФЗ / МСБО | 01.01.2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| Перехідні положення та аналіз впливу на фінансову звітність    | Компанія не планує змінювати облікову політику в зв'язку із тим, що не має операцій у валюті, відмінній від національної валюти України. Зміни та перехідні положення не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії в майбутньому.                                                                                                                         |  |
| 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              | Щорічні правки до МСФЗ та МСБО (Випуск №11):<br>МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності»<br>МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів»,<br>МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»<br>МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»                                                                                                     |  |

|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Опис характеру змін, яка має відбутись найближчим часом        | <p>МСФЗ 10 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»</p> <p>Правки внесені з метою уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів, а саме:</p> <p>МСФЗ 1 – поправки спрямовані на узгодження вимог з іншими стандартами щодо обліку хеджування для компаній, які вперше застосовують МСФЗ;</p> <p>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);</p> <p>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;</p> <p>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</p> <p>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.</p> |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- упорядкування подання фінансових звітів для забезпечення підвищеної прозорості та узгодженості;</li> <li>- встановлення єдиного підходу до групування статей у звітах;</li> <li>- уніфікацію форматів розкриття для покращення порівняльності фінансової звітності між компаніями;</li> <li>- вимогу до розкриття суттєвих облікових політик та ключових суджень більш детально та структуровано;</li> <li>- посилення вимог щодо розкриття інформації, яка є критичною для прийняття рішень користувачами фінансової звітності.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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);</li> <li>- перекласифікації елементів звітності задля відповідності новим правилам групування та розкриття інформації;</li> <li>- розширення обсягу приміток до фінансової звітності для забезпечення прозорості та відповідності новим вимогам щодо розкриття суттєвих суджень, оцінок та ризиків;</li> <li>- адаптації систем фінансової звітності, навчання персоналу та розробки нових внутрішніх процедур для збору необхідної інформації;</li> <li>- впливу на прийняття рішень інвесторами та іншими зацікавленими сторонами.</li> </ul> Компанія прийняла рішення не застосовувати достроково новий стандарт. В зв'язку з тим, що порівняльна інформація 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. Додовнено 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |

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.

### 3.2.6. Припущення про безперервність діяльності

Керівництво КУА провело аналіз зовнішніх чинників, які можуть вплинути на подальшу діяльність Фонду (політичні, економічні, соціальні та інші) так і внутрішніх показників (проведено тест на визначення здатності подальшого функціонування Фонду (принцип безперервності діяльності)) і це дало змогу вважати, що не існує жодних об'єктивних причин, які могли б викликати сумніви щодо спроможності Фонду продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Фінансова звітність Фонду 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 Фонд не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

У зв'язку з військовою агресією РФ проти України та введенням Указом Президента України №64/2022 воєнного стану, Фонд, як і всі інші учасники фондового ринку країни, вимушено функціонувати в об'єктивно несприятливих соціально-економічних умовах. Крім цього, згідно рішення НКЦІФР № 144 від 08.03.2022 року «Про упорядкування проведення операцій на ринках капіталу на період дії воєнного стану», операції з цінними паперами на організованому та поза організованому фондовому ринку України обмежені виключно військовими облігаціями.

У ситуації різкого обмеження можливостей для здійснення повноцінної фінансово-господарської діяльності, пов'язаної з майбутнім розвитком військових дій та їх тривалістю, об'єктивно зростають ризики суттєвої невизначеності щодо можливості Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Тому діяльність Керівництва КУА у наступних звітних періодах буде зосереджена на адаптації бізнес-процесів до роботи в умовах воєнного стану, пошуку нових джерел доходів, збереженні кадрового і ресурсного потенціалу, мінімізації та покриття можливих збитків. Керівництво КУА вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Фонду в умовах, що склалися. Фонд є стабільно прибутковим. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Фонду.

Враховуючи суттєву невизначеність остаточного впливу військової агресії з боку РФ на економіку України та бізнес Фонду управлінський персонал КУА повторно провів оцінку обґрунтованості застосування ним принципу безперервності діяльності. Фонд не є залежним від постачальників чи покупців, які перебувають під санкціями, і не зазнало фізичних втрат внаслідок військових дій.

Фонд визначає наявність суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності, яка має місце в тому числі для всіх суб'єктів бізнесу в Україні.

Інших ознак, які б свідчили про не здатність Фонду продовжувати свою діяльність не ідентифіковано. Керівництво КУА продовжує реалізовувати заходи щодо подальшого покращення фінансового стану Фонду і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена на основі припущення, що Фонд здатний продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Фонду. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливою.

### **3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

#### **3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Фонд 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).

Фонду 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.

Фонду 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 Фонду 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.

Фонд визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків 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 та їх еквівалентів, 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, Фонд відносить *грошові кошти, депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.*

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

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

Фонд 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 Фонду за договором; і грошовими потоками, які Фонд очікує одержати на свою користь.

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

Фонд 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, Фонд 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.

Фонд визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох 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.

Фонд 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 складас 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, в тому числі позики***

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

Позики та дебіторська заборгованість не є такими, що котируються на активному ринку.

Такі активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, після первісного визнання позика та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від їх знецінення.

Оцінка за амортизаційною вартістю здійснюється щодо позик та дебіторської заборгованості.

До позик та дебіторської заборгованості відноситься дебіторська заборгованість по фінансовим та іншим операціям.

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

### ***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.

- Акції, що мають біржовий обіг, оцінюються за біржовими котируваннями організатора торгівлі. Якщо акції обертаються на кількох організаторах торгівлі, вони оцінюються за ринковою ціною на основному ринку або, за його відсутності, на найсприятливішому ринку.
- 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 вигод.

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'юктурі ринків, на яких він працює, або загальною ситуацією на фондовому ринку.

### **3.3.5. Зобов'язання.**

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

Зобов'язання - теперішня заборгованість суб'єкта господарювання, яка виникає внаслідок минулих подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття із суб'єкта господарювання ресурсів, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди

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

Зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

### **3.3.6. Згорання фінансових активів та зобов'язань**

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Фонд 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 непоточних активів, утримуваних для продажу**

Фонд 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.

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

### **3.5.1 Доходи та витрати**

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

- а) Фонд передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Фонд передає покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Фондом 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 Фонду 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 Фонду на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Фонду;
- 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 падають 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.

### **3.5.2. Умовні зобов'язання та активи.**

Фонд не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. 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 Фонд 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 інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися 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 Фондом не здійснювались.

### **4.2. Судження щодо справедливої вартості активів**

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

### **4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

Протягом I кварталу 2025 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Фонд 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 Фонд використовував інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і 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 КУА планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників КУА, 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 КУА 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 утримування фінансових інструментів**

Фонд 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 Фонду 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.

Фонд у звітному періоді для визначення фінансових зобов'язань та фінансових активів використовує середньозважену процентну ставку за портфелем довгострокових банківських кредитів на дату визнання зобов'язань. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки, одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням: <https://www.bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#lms> розділ «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

#### **4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

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

Фонд 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 Фонд або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Фонд 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 Фонд 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 Фонд щодо кредитних збитків.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Фонд 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 або інші інформація |
| Корпоративні облігації, призначені для продажу                  | Первісна оцінка здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.                                             | Ринковий                                     | Розрахунок справедливої вартості чи офіційний біржовий курс на організаторі торгівлі                                                                                                              |
| ОВДЦП                                                           | Первісно визнаються за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, за якою актив                                                                                                                                                  | Ринковий,                                    | Офіційні показники НБУ щодо справедливої вартості ОВДЦП                                                                                                                                           |

|  |                                                                                                                                         |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  | був отриманий. Після первісного визнання ОВДП оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін у складі іншого сукупного доходу |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

## 5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | 1 рівень<br>(ті, що мають котирування, та спостережувані) |          | 2 рівень<br>(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) |          | 3 рівень<br>(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) |          | Усього   |          |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
|                                                                 | 31.03.25                                                  | 31.03.24 | 31.03.25                                                     | 31.03.24 | 31.03.25                                                         | 31.03.24 | 31.03.25 | 31.03.24 |
| Інвестиції доступні для продажу                                 | -                                                         | -        | 878 626                                                      | 701 010  | -                                                                | -        | 878 626  | 701 010  |
| ОВДП, доступні для продажу                                      | -                                                         | -        | 168 656                                                      | 220 416  | -                                                                | -        | 168 656  | 220 416  |
| Корпоративні облігації, доступні для продажу                    | -                                                         | -        | -                                                            | 29 465   | -                                                                | -        | -        | 29 465   |
| ОЗДП, доступні для продажу                                      | 44 373                                                    | 34 452   | -                                                            | -        | -                                                                | -        | 44 373   | 34 452   |

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю відносяться частки господарських товариств, розмір часток яких менш ніж 10%, ОВДП, ОЗДП та корпоративні облігації. Вартість таких активів відображена у складі ряд. 1035 та ряд. 1160 Балансу.

## 5.3. 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           | 31.03.24 | 31.03.25             | 31.03.24 |
| Інвестиції доступні для продажу          | 878 626            | 701 010  | 878 626              | 701 010  |
| ОВДП, доступні для продажу               | 168 656            | 249 881  | 168 656              | 249 881  |
| Корпоративні права, доступні для продажу | 878 626            | 701 010  | 878 626              | 701 010  |
| ОЗДП, доступні для продажу               | 44 373             | 34 452   | 44 373               | 34 452   |

Фонд 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. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

|                                                                           | 31.03.25 | 31.03.24 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Довгострокові фінансові інвестиції (ОВДП)                                 | 211 410  | -        |
| Короткострокові фінансові інвестиції (ОВДП, ОЗДП, Корпоративні облігації) | 1 619    | 284 333  |
| Всього                                                                    | 213 029  | 284 333  |

Оцінка корпоративних прав у складі довгострокових доступних для продажу фінансових інвестицій здійснена за справедливою вартістю з використанням інформації 3-го рівня ієрархії з відображенням результату переоцінки через сукупний дохід. Оцінка ОВДП здійснена за вартістю відповідно до даних НБУ.

#### 6.2. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за амортизованою вартістю | Методики оцінювання                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Грошові кошти                                                    | Первісна вартість визначається за справедливою вартістю, а подальша оцінка грошових коштів здійснюється за амортизованою вартістю  |
| Депозити                                                         | Первісна вартість визначається за справедливою вартістю, а подальша оцінка грошових коштів здійснюється за амортизованою вартістю  |
| Дебіторська заборгованість                                       | Первісна вартість визначається за справедливою вартістю, а подальша оцінка грошових коштів здійснюється за амортизованою вартістю. |

#### 6.3. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

|                                                                  | 31.03.25         | 31.03.24         |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 9 797            | 11 438           |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1 503 505        | 1 920 452        |
| <b>Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості</b>   | <b>1 513 302</b> | <b>1 931 890</b> |

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів представлена заборгованістю з нарахованих процентів за виданими процентними позиками.

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена виданими процентними позиками, на строк – один рік. Відносно іншої поточної заборгованості по виданим позикам розрахований резерв кредитних збитків в залежності від визначеного рівня кредитних ризиків. Розмір розрахованих резервів наданий нижче

#### Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

|                                                       |          |          |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|
| Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: | 31.03.25 | 31.03.24 |
| Весь строк дії фінансового активу,<br>В т.ч.:         | (42 542) | (11 698) |

|                                |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|
| За дебіторською заборгованістю |          |          |
| Разом:                         | (43 542) | (11 698) |

Станом на 31 березня 2025 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 43 542 тис.грн, а на 31 березня 2024 року 11 698 тис.

#### 6.4. Грошові кошти

|                         | 31.03.25 | 31.03.24 |
|-------------------------|----------|----------|
| Гроші та їх еквіваленти | 143 851  | 2 368    |
| Рахунки в банках        | 143 851  | 2 368    |

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю. Ці фінансові активи знаходяться в банках з високим кредитним рейтингом. Резерв очікуваних кредитних збитків є несуттєвим, тому коригування даної статті фінансової звітності не проводилось.

Станом на 31.03.2025 р. на поточних рахунках у банках обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 143 851 тис. грн. На поточному рахунку, який відкрито у банку ПАТ «Креді Агріколь Банк» обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 255 тис. грн. та на депозитному (овернайт) рахунку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 143 522 тис. грн., строком не більше одного операційного дня без урахування неробочих днів. На поточному рахунку, який відкрито у банку АТ «Райффайзен Банк» обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 74 тис. грн.

Концентрація грошових коштів в банківських установах:

|                           | Рейтинги | 31.03.25       | 31.03.24     |
|---------------------------|----------|----------------|--------------|
| АТ «Райффайзен Банк»      | ААА      | 74             | 9            |
| ПАТ «Креді Агріколь Банк» | ААА      | 143 777        | 2 359        |
| <b>Всього</b>             |          | <b>143 851</b> | <b>2 368</b> |

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 «ААА» за національною рейтинговою шкалою.

#### 6.5. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

|                                                               | 31.03.25   | 31.03.24   |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Інші поточні зобов'язання (винагорода КУА, послуги зберігача) | 468        | 282        |
| <b>Всього кредиторська заборгованість</b>                     | <b>468</b> | <b>282</b> |

#### 6.6. Витрати та доходи від операційної діяльності

|                                                                                                 | 31.03.25  | 31.03.24      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|
| Адміністративні витрати (винагорода КУА)                                                        | (1061)    | (1084)        |
| Інші операційні витрати (дисконтування позики)                                                  | (63)      | -             |
| Інші операційні доходи (відсотки по позикам, %% дохід отриманий за залишками на п/р, овернайти) | 1 200     | 54 924        |
| <b>Всього операційних витрат</b>                                                                | <b>76</b> | <b>53 840</b> |

## 6.7. Інший сукупний дохід

|                                         | 31.03.25      | 31.03.24 |
|-----------------------------------------|---------------|----------|
| Дооцінка (уцінка) фінансових інвестицій | (4044)        | 8        |
| <b>Всього</b>                           | <b>(4044)</b> | <b>8</b> |

Оцінка доступних для продажу фінансових інвестицій у вигляді корпоративних прав здійснена за справедливою вартістю з використанням інформації 2-го рівня ієрархії.

## 6.9. Податок на прибуток

Кошти ІСІ не є об'єктом оподаткування податком на прибуток.

## 6.10. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 1 квартал 2025р. та на 1 квартал 2024р. Фонд не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

## 6.11. Власний капітал

На 31 березня 2025 року статутний капітал Товариства зареєстрований і повністю сплачений. *Статутний капітал* становить 395 000 тис. грн. (395 000 тис. грн. на 31 березня 2024 р.). Засновниками Фонду є фізичні особи резиденти України.

Власники Фонду мають право на одержання дивідендів у міру їх оголошення.

Розмір дивідендів, що можуть бути виплачені, обмежуються сумою нерозподіленого прибутку.

До складу власного капіталу включено *капітал у дооцінках* у сумі 840 832 тис. грн. станом на 31.03.2025 р. (652 063 тис. грн. на 31.03.2023 р.), а також *додатковий капітал* в сумі 52 171 тис. грн. станом на 31.03.2025 р. (48 517 тис. грн. на 31.03.2023 р.)

У 1 кварталі 2025 році Фондом одержано *прибуток* в сумі 82 467 тис. грн. (у 1 кварталі 2024 році – прибуток 44 696 тис. грн.)

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства і на 31.03.2025 року його розмір складає 1 445 427 тис. грн. (на 31 березня 2024 року – 1 919 973 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.

## 6.12. 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.

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1 Умовні зобов'язання.

#### 7.1.1. Судові позови

Відсутні.

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

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

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Фонду. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Фонду 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:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Позики від учасників Фонду відсутні.

Протягом 1 кварталу 2025 року та 1 кварталу 2024 року Фонд не здійснював розміщення інвестиційних сертифікатів.

Станом на 31.03.2025р. Фондом не розміщено 96 559 шт. інвестиційних сертифікатів, загальна номінальна вартість яких становить 96 559 тис. грн. та відображена в Балансі Фонду у складі неоплаченого капіталу.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать учасники ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»:

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     | Альонин Віктор Геннадійович                                                                                                                                          | одноосібно                            | 2456805534                                                                                                                           | паспорт серії СН № 358333, виданий Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві 12.12.1996 р.                                                                                  | 49                                       | -                                       |
|       | 2     | Страшенко Володимир Анатолійович                                                                                                                                     | одноосібно                            | 2469505159                                                                                                                           | паспорт серії ТТ № 043117, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в м. Києві 24.12.2010 р.                                                                                   | 49                                       | -                                       |
| Б     |       | Власники – юридичні особи                                                                                                                                            |                                       |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                             |                                          |                                         |
|       |       | ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»                                                                                                                                    | одноосібно                            | 38213230                                                                                                                             | 02222, м. Київ, вул. М. Закревського, буд.16                                                                                                                                | 2                                        | -                                       |
|       |       | 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 інформації, зазначеної в колонці

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) | Ресстраційний номер облікової картки платника податків* | Назва підприємства                                                                              | ЄДРПОУ   | Місто                                                                                                 | Статус                  | Частка в СК |                |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|
|       |                                                                                                                                        |                                                         |                                                                                                 |          |                                                                                                       |                         | Прямо       | Опосередковано |
| 1     | Альошин Віктор Геннадійович                                                                                                            | 2456805534                                              | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕСЕТ 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 "КОНСАЛТІНГ 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., Горолицький р-н, село Воля-Бартатівська, ВУЛИЦЯ ЛЬВІВСЬКА, будинок 33 | Засновник               | 55%         |                |
| 9     |                                                                                                                                        |                                                         | 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%         |                |

|    |                                                                                |          |                                                                                                                |           |         |  |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--|
| 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 ПІН 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 ПІДПРИСМСТВО "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-АТИНЬСЬКА, 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 ПІДПРИСМСТВО "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 ПІДПРИСМСТВО "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 - ІНЖІНІРІНГ"                      | 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 ІЮКРЕЙН"                                                        | 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 УПІНСЬКОГО, будинок 40                                      | Засновник               | 50%     |                                               |
| 34 | ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО МАЛЕ ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЕСНА - Н"                                                              | 21562535 | Україна, 08122, Київська обл., Кисво-Святошинський р-н, село Мрія, ВУЛИЦЯ САДОВА, будинок 1    | Засновник               | 100%    |                                               |
| 35 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІННО 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<br>УЧБОВО-<br>ВИРОБНИЧЕ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ГРАНД"                                                                                  | 13685347 | Україна, 04080, місто<br>Київ,<br>вул.Кирилівська,<br>будинок 51А                                                          | Бенефіціар                |            | 55% через<br>ПРИВАТНИЙ<br>ЗАКЛАД ОСВІТИ<br>"КМДШ"       |
| 40 | ДОЧІРНЄ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ГРАНД-ЛІЦЕЙ"<br>ПРИВАТНОГО<br>УЧБОВО-<br>ВИРОБНИЧОГО<br>ПІДПРИЄМСТВА<br>"ГРАНД"                                  | 24370003 | Україна, 01033, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЖИЛЯНСЬКА,<br>будинок 38                                                          | Бенефіціар                |            | 55% через<br>ПРИВАТНИЙ<br>ЗАКЛАД ОСВІТИ<br>"КМДШ"       |
| 41 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>"СПЕЦІАЛІЗОВАНА<br>ШКОЛА І-ІІІ<br>СТУПЕНІВ<br>"КРЕАТИВНА<br>МІЖНАРОДНА<br>ДИТЯЧА ШКОЛА" | 39639130 | Україна, 03039, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ГОЛОСІВСЬКА,<br>будинок 13Г                                                       | Бенефіціар                |            | 50% через ТОВ<br>"КОНСАЛТИНГ<br>ВЕНЧУР ГРУП"            |
| 42 | МУВМЕНТ<br>ПАРТНЕР ЕЙДЖІ                                                                                                                     |          | Швейцарія,<br>Герлсвільштрассе<br>27, 6020<br>Емменбрюке<br>Швейцарська<br>Конфедерація                                    |                           |            |                                                         |
| 43 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>"АВТОДИСТРИБ'Ю<br>ІІН АЛМАР"                                                            | 35374789 | Україна, 83004,<br>Донецька обл., місто<br>Донецьк, ВУЛИЦЯ<br>ГАРАЖНА, будинок<br>39А                                      | Бенефіціар                |            | 50% через ТОВ<br>"ЕСО-<br>АВТОТЕХНІКС"                  |
| 44 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ШІК-ГРУП"                                                                                 | 36593717 | Україна, 04116,<br>місто Київ, ВУЛИЦЯ<br>ШОЛУДЕНКА,<br>будинок 3                                                           | Бенефіціар<br>по 20.12.23 |            | 50% через ТОВ<br>"КОНСАЛТИНГ<br>ВЕНЧУР ГРУП"            |
| 45 | ПРИВАТНЕ<br>АКЦІОНЕРНЕ<br>ТОВАРИСТВО<br>"КІВХАРЧОБУД"                                                                                        | 00388412 | Україна, 02222,<br>місто Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинок 16                                                       | Власник                   | 38,98<br>% |                                                         |
| 46 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "СЕФІКО<br>ПАКІНІ"                                                                         | 44231822 | Україна, 22300,<br>Вінницька обл.,<br>Літинський р-н,<br>селище міського<br>типу Літин(3),<br>Сосонське шосе,<br>будинок 6 | Власник                   | 35,00<br>% |                                                         |
| 47 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю «УКРАЇНЬСЬКА<br>ОСВІТНЯ<br>КОРПОРАЦІЯ»                                                     | 44490897 | Україна, 04210,<br>місто Київ,<br>Оболонська<br>набережна, будинок<br>33                                                   | Власник<br>по 20.12.23    | 35,00<br>% |                                                         |
| 48 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ДІМ ЗНАНЬ"                                                                                | 44581177 | Україна, 04210,<br>місто Київ,<br>Оболонська<br>набережна, будинок<br>33                                                   | Бенефіціар                |            | 35% через ТОВ<br>«УКРАЇНЬСЬКА<br>ОСВІТНЯ<br>КОРПОРАЦІЯ» |
| 49 | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>"АЗОВТРАНССЕРВІ<br>С"                                                                   | 32286249 | Україна, 86115,<br>Донецька обл., місто<br>Макіївка, ВУЛИЦЯ<br>ПІВДЕННО-<br>ЗАХІДНА,<br>ПРОМЗОНА №1                        | Засновник                 | 50%        |                                                         |
| 50 | МІЖНАРОДНИЙ<br>БЛАГОДІЙНИЙ<br>ФОНД "ДОБРИЙ<br>ДЕНЬ"                                                                                          | 39419241 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинок 16                                                       | Засновник                 |            |                                                         |

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

| №<br>з/п | Прізвище,<br>ім'я, по<br>батькові<br>фізичної<br>особи -<br>власника<br>заявника та<br>її прямих<br>родичів,<br>інших<br>пов'язаних<br>осіб<br>(ступінь<br>родинного<br>зв'язку) | Ресстраційн<br>ий номер<br>облікової<br>картки<br>платника<br>податків* | Назва підприємства                                                                 | ЄДРПОУ   | Місто                                                              | Статус    | Частка в СК |                |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
|          |                                                                                                                                                                                  |                                                                         |                                                                                    |          |                                                                    |           | Прямо       | Опосередковано |
| 1        | Романчук<br>Олена<br>Сергіївна<br>(дружина)                                                                                                                                      | 3096417804                                                              | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "АСІАКС"                         | 40071936 | Україна, 03067, місто<br>Київ, ПРОСПЕКТ<br>ПЕРЕМОГИ,<br>будинки 53 | Власник   | 25,00<br>%  |                |
| 2        |                                                                                                                                                                                  |                                                                         | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ПІ53"                           | 40500712 | Україна, 03067, місто<br>Київ, ПРОСПЕКТ<br>ПЕРЕМОГИ,<br>будинки 53 | Власник   | 25,00<br>%  |                |
| 3        |                                                                                                                                                                                  |                                                                         | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>"АВТОДИСТРИБ'Ю<br>ШН УКРАЇНА" | 35221761 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛ.<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинки 16 | Керівник  |             |                |
| 4        | Альошин<br>Артем<br>Вікторович<br>(син)                                                                                                                                          | 3524812775                                                              | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "АРТФУЛ<br>ДЕВЕЛОПЕРС"           | 40892463 | Україна, 03151, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>УШИНСЬКОГО,<br>будинки 40 | Засновник | 50%         |                |

| №<br>з/п | Прізвище,<br>ім'я, по<br>батькові<br>фізичної<br>особи -<br>власника<br>заявника та<br>її прямих<br>родичів,<br>інших<br>пов'язаних<br>осіб<br>(ступінь<br>родинного<br>зв'язку) | Ресстраційн<br>ий номер<br>облікової<br>картки<br>платника<br>податків* | Назва підприємства                                                                                                     | ЄДРПОУ   | Місто                                                                          | Статус    | Частка в СК |                |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
|          |                                                                                                                                                                                  |                                                                         |                                                                                                                        |          |                                                                                |           | Прямо       | Опосередковано |
| 1        | Страшенко<br>Володимир<br>Анатолійов<br>ич                                                                                                                                       | 2469505159                                                              | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>"АВТОДИСТРИБ'Ю<br>ШН КАРГО ПАРТС"                                 | 37141112 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинки 16           | Засновник | 32,50<br>%  |                |
| 2        |                                                                                                                                                                                  |                                                                         | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "КОМПАНІЯ З<br>УПРАВЛІННЯ<br>АКТИВАМИ<br>"АЛЬФА ЕССЕТ<br>МЕНЕДЖМЕНТ" | 38213230 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>МИКОЛИ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинки 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 "ІЛТІС"                                | 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 "ГЮФ"                                                  | 36501927 | Україна, 67633, Одеська обл., Біляївський р-н, село Латівка, БАЛІТСЬКА ДОРОГА, будинок 148-Г          | Бенефіціар по 26.06.2023 |         | 50% через ТОВ "ПІЛІСЬКО 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 "АВТОДИСТРИБЮШН АІМАР"               | 35374789 | Україна, 83004, Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛИЦЯ ГАРАЖНА, будинок 39А                             | Бенефіціар               |         | 50% через ТОВ "ЕСО-АВТОТЕХНІКС"                 |
| 27 | МУВМЕНТ ПАРТНЕР ЕЙДЖІ                                                        |          | Швейцарія, Герлісвільнтрассе 27, 6020 Емменбрюке Швейцарська Конфедерація                             |                          |         |                                                 |
| 28 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІЇВХАРЧОБУД"                                | 00388412 | Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16                                           | Власник                  | 38,98 % |                                                 |
| 29 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРЕЛЕКТРОПАРАТ"                    | 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) | Ресстраційний 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 - ІНЖИНІРІНГ"            | 31776232 | Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16                                           | Власник | 10,00 %     |                |
| 9     |                                                                                                                                        |                                                         | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІ53"                       | 40500712 | Україна, 03067, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 53                                             | Власник | 25,00 %     |                |
| 10    |                                                                                                                                        |                                                         | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮВЕТДЖЕНЕРЕЙШНЬ»          | 44800470 | Україна, 03067, місто Київ, пр.Перемоги, будинок 53                                                   | Учасник | 10,00 %     |                |
| 1     | СТРАШЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИР                                                                                                            | 3348505175                                              | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРМА ПАРТС"                | 35494503 | Україна, 02222, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЗАКРЕВСЬКОГО, будинок 16                                           | Власник | 20,00 %     |                |

|    |                  |                                                                                        |          |                                                                                                                    |           |            |  |
|----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|--|
| 3  | ПРОВІСЧ<br>(снп) | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ЕСО-<br>АВТОТЕХНІКС"                | 30721457 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>МИКОЛИ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинок 16                                     | Власник   | 12,50<br>% |  |
| 4  |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ВИРОБНИЧЕ<br>ОБ'ЄДНАННЯ<br>ФАРМА"   | 40992994 | Україна, 82100,<br>Львівська обл., місто<br>Дрогобич, ВУЛ.<br>САМБИРСЬКА,<br>будинок 85                            | Власник   | 10,00<br>% |  |
| 5  |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ЕЙ ДІ ДИЗЕЛЬ"                       | 36192742 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинок 16                                               | Власник   | 20,00<br>% |  |
| 6  |                  | ДОЧІРНЄ<br>ПІДПРИЄМСТВО<br>"ФАРМАТРЕЙД"                                                | 32713212 | Україна, 82100,<br>Львівська обл., місто<br>Дрогобич,<br>ВУЛ.САМБИРСЬКА,<br>будинок 85                             | Власник   | 10,00<br>% |  |
| 7  |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "АТ -<br>ІНЖИНІРІНГ"                 | 31776232 | Україна, 02222, місто<br>Київ, ВУЛИЦЯ<br>ЗАКРЕВСЬКОГО,<br>будинок 16                                               | Власник   | 10,00<br>% |  |
| 8  |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "РУНА8"                              | 44152180 | Україна, 03035,<br>місто Київ,<br>вул.Кудряшова,<br>будинок 18, 137                                                | Учасник   | 80,00<br>% |  |
| 9  |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю<br>«ІННОВЕТДЖЕНЕР<br>ЕІШП»           | 44800470 | Україна, 03067,<br>місто Київ,<br>пр.Перемоги,<br>будинок 53                                                       | Учасник   | 30,00<br>% |  |
| 10 |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "АВТОГОРОД"                          | 34953732 | Україна, 61010,<br>Харківська обл.,<br>місто Харків,<br>ВУЛИЦЯ<br>ТЕКСТИЛЬНА,<br>будинок 82                        | Учасник   | 50%        |  |
| 11 |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "АВТОТЕХНІКС<br>ДНІПРОПЕТРОВСЬ<br>К" | 35935170 | Україна, 49106,<br>Дніпропетровська<br>обл., місто Дніпро,<br>ПРОСПЕКТ ГЕРОІВ,<br>будинок 35, квартира<br>189      | Засновник | 30%        |  |
| 12 |                  | ОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "ШАЛЕНА<br>ВДАЧА"                     | 44990849 | Україна, 01032, місто<br>Київ, вул.Толстого<br>Льва (Шевч., Солом.,<br>Голос. р-ни),<br>будинок 33, офіс 75        | Засновник | 50%        |  |
| 13 |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "УТРЕ"                               | 45150980 | Україна, 03035, місто<br>Київ, вул.Кудряшова,<br>будинок 18,<br>приміщення 137                                     | Засновник | 40%        |  |
| 14 |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "УНІО"                               | 44231911 | Україна, 08301,<br>Київська обл.,<br>Бориспільський р-н,<br>місто Бориспіль,<br>вул.Нова, будинок<br>31Б, офіс 126 | Учасник   | 100%       |  |
| 15 |                  | ТОВАРИСТВО З<br>ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТ<br>Ю "СТРІЧКА<br>АКАДЕМІЯ"                | 45328990 | Україна, 03067, місто<br>Київ,<br>пр.Берестейський,<br>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 | Регістраційний 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                                     |
|         | Альшин Віктор Геннадійович                                                                           | 2456805534                                               | К                                                     | 38213230                                                           | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ 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 ЕСЕТ 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

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) | Регістраційний 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 «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» | Україна, 02222, м.Київ, вулиця Миколи Закревського, будинок 16 | -                                                | Директор                  |
| 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 - аудиторі, І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому дорівнює або перевищує 10 %).

Протягом періоду з 01.01.2024р. по 31.12.2024р. у Фонді проводилися операції з пов'язаними сторонами та нарахування винагороди ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

**Перелік операцій з пов'язаними сторонами Фонду**

| <b>Власники</b>                                                                                                 |                   |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Опис операції</b>                                                                                            | <b>31.03.2025</b> | <b>31.03.2024 р.</b> |
| Продаж корпоративних прав господарських товариств                                                               | -                 | -                    |
| Отримання оплати за продані корпоративні права господарських товариств                                          | -                 | -                    |
| <b>Пов'язані особи, що перебувають під спільним контролем власників</b>                                         |                   |                      |
| <b>Опис операції</b>                                                                                            | <b>31.03.2025</b> | <b>31.03.2024 р.</b> |
| Виплата дивідендів учасникам ICI                                                                                | -                 | -                    |
| Отримання дивідендів                                                                                            | 12 668            | 1 905                |
| Нарахування доходу у вигляді винагороди за управління активами ICI                                              | 678               | 717                  |
| Надання позики                                                                                                  | -                 | 1000                 |
| Поверення позики                                                                                                | 13 738            | 17 707               |
| Авансові платежі відсотків за користування позикою                                                              | -                 | -                    |
| Дохід від нарахування відсотків за користування позикою                                                         | 28 541            | 33 638               |
| Оплата нарахованих відсотків за користування позикою                                                            | 41 239            | 35 674               |
| <b>Опис заборгованості</b>                                                                                      | <b>31.03.2025</b> | <b>31.03.2024 р.</b> |
| Поточна дебіторська заборгованість у вигляді позик, строк сплати яких не настав                                 | 1 503 505         | 1 920 452            |
| Поточна дебіторська заборгованість у вигляді відсотків за користування позиками, строк сплати якої не настав    | 9 797             | 11 438               |
| Поточна дебіторська заборгованість у вигляді винагороди за управління активами ICI, строк сплати якої не настав | 457               | 243                  |
| <b>Забезпечення</b>                                                                                             | <b>31.03.2025</b> | <b>31.03.2024 р.</b> |
| Розмір резерву під очікувані кредитні збитки                                                                    | 42 541            | 11 698               |
| Витрати на формування резерву під очікувані кредитні збитки                                                     | 62                | -                    |
| Дохід від розформування резерву під очікувані кредитні збитки                                                   | 883               | -                    |

Інші операції з пов'язаними особами Фонду відсутні.

Операції з пов'язаними особами проводились на загальних ринкових умовах, вигідних для Фонду.

### **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 Фонду 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.

З метою контролю та оптимізації ризиків Товариством прийняті наступні внутрішні регулятивні документи:

- Внутрішнє положення про професійну діяльність з управління активами ІСІ ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затверджене Протоколом №2 від 23.05.2012р.;

- Положення про організацію системи управління ризиками ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затверджене Протоколом №30 від 25.06.2014р.;

- Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», затверджене Протоколом №12 від 17.12.2012р.

### 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 керівництво є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.03.2025. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є середнім, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику керівництво відносить:

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

### Торговельна та інша дебіторська заборгованість

б)

|                                                                  | 31.03.2025 | 31.03.2024 р. |
|------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1 503 505  | 1 920 452     |

|                                                                |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Інша поточна дебіторська заборгованість                        | 9 797            | 11 438           |
| <b>Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості</b> | <b>1 513 302</b> | <b>1 943 890</b> |

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів представлена заборгованістю з нарахованих процентів за виданими процентними позиками.

### *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 справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Фонд 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.

### *7.3.3. Ризик ліквідності*

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

Керівництво здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Фонд 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:

| Рік, що закінчився<br>31 березня 2025 року                        | До 1<br>місяця | Від 1<br>місяця до<br>3 місяців | Від 3 місяців<br>до 1 року | Від 1 року<br>до 5 років | Більше 5<br>років | Всього     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------|
| 1                                                                 | 2              | 3                               | 4                          | 5                        | 6                 | 7          |
| Торговельна та інша<br>кредиторська<br>заборгованість             | 468            | -                               | -                          | -                        | -                 | 468        |
| Поточна<br>заборгованість за<br>довгостроковими<br>зобов'язаннями | -              | -                               | -                          | -                        | -                 | -          |
| <b>Всього</b>                                                     | <b>468</b>     | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>468</b> |
| Рік, що закінчився<br>31 березня 2024<br>року                     | До 1<br>місяця | Від 1<br>місяця до<br>3 місяців | Від 3 місяців<br>до 1 року | Від 1 року<br>до 5 років | Більше 5<br>років | Всього     |
| Торговельна та інша<br>кредиторська<br>заборгованість             | 382            | -                               | -                          | -                        | -                 | 382        |
| Поточна<br>заборгованість за<br>довгостроковими<br>зобов'язаннями | -              | -                               | -                          | -                        | -                 | -          |
| <b>Всього</b>                                                     | <b>382</b>     | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>382</b> |

#### 7.4. Управління капіталом

Фонд здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Фонду продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Фонду та виплати іншим зацікавленим сторонам.

Фонд здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. Результатом ефективного управління капіталу є збільшення розміру власного капіталу Фонду.

#### 7.5. Події після Балансу

Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) 30 квітня 2024 року.

Інших подій після дати балансу, які мали істотний вплив на показники фінансової звітності Фонду та вимагали б додаткового розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності, не відбулося.

Директор

Головний бухгалтер



Майборода В.В.

Нестеренко І.І.