

Дата (рік, місяць, число) _____

Підприємство Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ" за ЄДРПОУ _____

Територія Голосіївський район м. Києва за КОАТУУ _____

Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство за КОПФГ _____

Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД _____

Середня кількість працівників¹ 0 _____

Адреса, телефон М. Київ, провулок Феодосійський, будинок 12, офіс 116, м.Київ, 03028 _____

КОДИ		
2025	01	01
40900285		
UA80000000000126643		
230		
64.30		

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

x

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 24 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015	7 347	8 251
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	7 347	8 251
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	225 713	
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090	110	
Усього за розділом I	1095	233 170	8 251
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	39 353	24 861
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	39 353	24 861
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	329	
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	135 501
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 306	141
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	2 306	141
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190	3 475	2 330
Усього за розділом II	1195	45 466	162 833
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	278 636	171 084

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500 000	500 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	41 258	2 527
Неоплачений капітал	1425	(167 000)	(167 000)
Видучений капітал	1430	(216 834)	(216 834)
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	157 424	118 693
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	64	
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	64	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	55	
розрахунками з бюджетом	1620	4 519	1 930
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 500	1 926
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	31 074	13 981
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	85 500	36 480
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	121 148	52 391
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	278 636	171 084

ерівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

соби, на яку покладено ведення бухгалтерського
бліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
40900285		

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 24 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	19 735	325 322
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14 493)	(257099)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	5 242	68223
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	954	4 587
у тому числі:			
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	904	4 086
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(861)	(1 196)
Витрати на збут	2150	()	(1 348)
Інші операційні витрати	2180	(2)	(539)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 333	69 727
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	2 619	5 749
Інші доходи	2240		172 754
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(18)	(26)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(8 265)	(123 121)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		125 083
збиток	2295	(331)	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		125 083
збиток	2355	(331)	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		(3 808)
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		(3 808)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		(3 808)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(331)	121 275

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		
Інші операційні витрати	2520	861	2 544
Разом	2550	861	2 544

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	120 000 000	120 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	120 000 000	120 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,003	1,042
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,003	1,042
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
40900285		

(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 24 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	19 735	325 322
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14 493)	(257 099)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	5 242	68 223
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	954	4 587
у тому числі:			
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	904	4 086
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(861)	(1 196)
Витрати на збут	2150	()	(1 348)
Інші операційні витрати	2180	(2)	(539)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 333	69 727
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	2 619	5 749
Інші доходи	2240		172 754
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(18)	(26)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(8 265)	(123 121)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		125 083
збиток	2295	(331)	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		125 083
збиток	2355	(331)	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		(3 808)
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		(3 808)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		(3 808)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(331)	121 275

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		
Інші операційні витрати	2520	861	2 544
Разом	2550	861	2 544

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	120 000 000	120 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	120 000 000	120 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,003	1,042
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,003	1,042
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-
Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення
бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2025 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

40900285

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 24 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		90
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	4 562	32 153
Надходження від повернення авансів	3020	84 570	115 563
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	50	499
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		78
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(527)	(2 173)
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 030)	(3 810)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	(3 646)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	(164)
Витрачання на оплату авансів	3135	()	(283 464)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20)	(654)
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	(270)	(327)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	83 335	-142 045
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		125 801

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		19 575
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		211 854
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		357 230
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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	()	(213 188)
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	(85 500)	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-85 500	-213 188
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 165	1 997
Залишок коштів на початок року	3405	2 306	309
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	141	2 306

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний
корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

40900285

Звіт про власний капітал

за Рік 20 24 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500 000				41 258	(167 000)	(216 834)	157 424
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилки	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	500 000				41 258	(167 000)	(216 834)	157 424
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(331)			(331)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(38 400)			(38 400)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					(38 731)			(38 731)
Залишок на кінець року	4300	500 000				2 527	(167 000)	(216 834)	118 693

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний
корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

40900285

Звіт про власний капітал

за Рік 20 23 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500 000	3 808			6 175	(167 000)	(216 834)	126 149
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилки	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	500 000	3 808			6 175	(167 000)	(216 834)	126 149
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					125 083			125 083
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		(3 808)						(3 808)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112		(3 808)						(3 808)
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(90 000)			(90 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295		(3 808)			35 083			31 275
Залишок на кінець року	4300	500 000				41 258	(167 000)	(216 834)	157 424

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ПАРИТЕТ-ВТ»

ЗА ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

1. Загальні відомості
2. Загальна основа формування фінансової звітності
3. Суттєва інформація про облікову політику
4. Основі припущення, оцінки та судження
5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості
6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах
 - 6.1 Інвестиційна нерухомість
 - 6.2 Актив на право користуванням оренди
 - 6.3 Запаси
 - 6.4 Дебіторська заборгованість
 - 6.5 Інша заборгованість
 - 6.6 Грошові кошти та їх еквіваленти
 - 6.7 Поточні зобов'язання
 - 6.8 Доходи
 - 6.9 Витрати
 - 6.10 Адміністративні витрати та витрати на збут
 - 6.11 Фінансові результати
 - 6.12 Власний капітал
7. Розкритті іншої інформації
 - 7.1 Інформація про операції з пов'язаними особами
 - 7.2 Умовні зобов'язання
 - 7.3 Політика управління ризиками
 - 7.4 Події після звітної дати

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ» (далі - Товариство) є інститутом спільного інвестування, що надає фінансові послуги на ринку цінних паперів, створене у формі акціонерного товариства на визначений строк для провадження виключно діяльності зі спільного інвестування.

Код ЄДРПОУ : 40900285

Повне найменування Товариства: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»

Скорочена найменування Товариства: АТ «ПАРИТЕТ-ВТ»

Тип ІСІ: закритий

Вид ІСІ: недиверсифікований

Належність: венчурний

Строк діяльності Товариства – 50 років з дня внесення відомостей про Товариство до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 13300536 (дата внесення відомостей 07.11.2016р.)

Юридична адреса Товариства: 03028, м. Кив, провулок Феодосійський, будинок 12, офіс 116
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 18.10.2016, 1 074 102 0000 062683

Основний вид економічної діяльності: 64.30 трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Предметом діяльності Товариства є провадження діяльності із спільного інвестування, пов'язаної із об'єднанням (залученням) та розміщенням (вкладенням) коштів учасників Товариства та доходів, отриманих Товариством від здійснення діяльності із спільного інвестування. Пріоритетними напрямками інвестиційної діяльності Фонду є:

- будівництво;
- фінансова та страхова діяльність;
- операції з рухомим та нерухомим майном;
- знаки для товарів та послуг.

Інвестування може здійснюватися шляхом придбання цінних паперів, корпоративних прав підприємств, що здійснюють діяльність у вищезазначених напрямках, майнових прав на об'єкти інтелектуальної власності. Інвестування може здійснюватися в інші активи, дозволені чинним законодавством України.

Активи Фонду можуть складатися з: грошових коштів, у тому числі в іноземній валюті, на поточних та депозитних рахунках, відкритих у банківських установах, банківських металів, об'єктів нерухомості, цінних паперів, визначених Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок", цінних паперів іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративних прав, виражених в інших, ніж цінні папери, формах, майнових прав і вимог, а також інших активів, дозволених законодавством України, з урахуванням обмежень, встановлених Законом України "Про інститути спільного інвестування".

Активи Фонду можуть повністю складатися з коштів, нерухомості, корпоративних прав, прав вимоги та цінних паперів, що не допущені до торгів на фондовій біржі. До складу активів Фонду можуть входити боргові зобов'язання. Такі зобов'язання можуть бути оформлені векселями, заставними, договорами відступлення права вимоги, позики та в інший спосіб, дозволений законодавством.

Фонд має право надавати кошти у позику. Позики за рахунок коштів Фонду можуть надаватися тільки юридичним особам за умови, що не менш як 10 відсотків статутного капіталу відповідної юридичної особи належить Фонду.

Права вимоги можуть бути залучені виключно до складу активів венчурного фонду та лише за кредитними договорами. Залучення компанією з управління активами до складу активів венчурного фонду прав вимоги за кредитними договорами здійснюється шляхом укладення з банківською установою договорів відступлення права вимоги. Предметом

договору відступлення права вимоги може бути право вимоги за кредитним договором, оцінка вартості якого проведена банківською установою з урахуванням ризиків невиконання боржником своїх зобов'язань та була здійснена не пізніше одного місяця до укладання такого договору. Право вимоги за кредитним договором, укладеним банківською установою з фізичною особою, може бути залучене до складу активів Фонду, якщо сума наданого такої фізичній особі кредиту становить не менше 1500 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі станом на дату укладення такого договору надання кредиту.

До складу активів Фонду може входити іноземна валюта, у тому числі та, що придбана через банки, які мають відповідну ліцензію.

Діяльність зі спільного інвестування здійснюється після внесення Товариства до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування та отримання відповідного свідоцтва.

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Товариство провадить свою діяльність відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України «Про інститути спільного інвестування», «Про цінні папери та фондовий ринок», та чинного законодавства України, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, цього Статуту, Регламенту та внутрішніх документів Товариства.

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

Товариство вважається створеним і набуває статусу юридичної особи з дня його державної реєстрації в установленому законодавством порядку.

Товариство створюється як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування.

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Учасники

Станом на 31 грудня 2024 року зареєстрованим учасником Товариства є юридична особа-нерезидент, яка володіє його часткою:

<i>Учасники</i>	<i>Резиденство</i>	<i>Відсоток участі голосуючих акцій, %</i>
«КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ-СІ-АЙ-СІ ЛТД» (КІПР) HE332098	нерезидент	100

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Заява про відповідність

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій станом на 31 грудня 2024 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_of_2024-736).

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів

щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

2.2. Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2024 року і пізніше.

Зміни до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» – «Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні». Уточнено, що зобов'язання класифікується як непоточне, якщо суб'єкт господарювання має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців – це право має існувати на дату закінчення звітного періоду. Право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду, незалежно від того, чи суб'єкт господарювання планує скористатися цим правом.

Фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності до оновленого стандарту. Поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Зміни до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» – «Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами» передбачають, що, суб'єкт господарювання може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право суб'єкта господарювання відстрочити погашення цих зобов'язань обумовлене виконанням суб'єктом господарювання спеціальних умов протягом дванадцяти місяців після завершення звітного періоду. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства, оскільки у Товариства відсутні непоточні зобов'язання із спеціальними умовами.

Зміни до МСФЗ 16 «Оренда» пояснюють, як суб'єкт господарювання відображає в обліку продаж і зворотну оренду після дати операції.

Операція продажу з подальшою орендою – це операція, за якою суб'єкт господарювання продає актив і орендує той самий актив у нового власника на певний період часу. Внесені зміни доповнюють вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, тим самим підтримуючи послідовне застосування цього стандарту. А саме, змінами уточнено, що орендар-продавець не визнає ніякої суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за орендарем-продавцем. Разом з тим, це не позбавляє орендаря-продавця права визнавати у прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням такої оренди. Наразі ці зміни не мають впливу на звітність Товариства.

Змінами до МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» – «Угоди фінансування постачальників» передбачено вимоги до розкриття інформації про свої угоди фінансування постачальників, яка надає користувачам фінансової звітності можливість оцінювати вплив таких угод на зобов'язання та рух грошових коштів суб'єкта господарювання та його експозицію щодо ризику ліквідності.

Поправки уточнюють вимоги щодо розкриття інформації про угоди з фінансування постачальників, які дозволяють компаніям передавати свої зобов'язання перед постачальниками фінансовим установам. Зміни спрямовані на покращення прозорості звітності щодо руху грошових коштів, класифікації зобов'язань та ризиків ліквідності. У розкриттях вимагається зазначати умови таких угод, діапазон строків платежів, обсяги зобов'язань та вплив на фінансові показники. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства, але можуть впливати на майбутні періоди у разі укладення нових угод з фінансування постачальників або зміни умов існуючих угод.

2.3 Нові стандарти, що набудуть чинності з 1 січня 2025 року та пізніше.

Із 01 січня 2025 року є обов'язковими до застосування Поправки до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» – «Неможливість обміну». Зміни стосуються визначення конвертованої (обмінюваної) валюти. Стандарт доповнено визначенням, що таке конвертована валюта, настановами, як визначити чи є валюта конвертованою, як визначити спот-курс, якщо валюта не є конвертованою, та як розкрити це у фінансовій звітності.

Необхідно визначити, чи обмінюється валюта на інші. Якщо валюта не є конвертованою/обмінюваною, суб'єкт господарювання оцінює спот-курс та розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як валюта, що не

обмінюється на іншу валюту, впливає або очікується, що впливатиме, на фінансові результати діяльності, фінансовий стан та грошові потоки суб'єкта господарювання.

Товариство планує застосувати зміни з дати їх обов'язкового набуття чинності – 1 січня 2025 року, але оскільки Товариство здійснює операції виключно в національній валюті, поправки не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Із 01 січня 2026 року набирають чинності зміни до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»: Зміни до класифікації та оцінки фінансових інструментів».

Унесені зміни стосуються вимог щодо здійснення розрахунків за фінансовими зобов'язаннями за допомогою системи електронних платежів та оцінки договірних характеристик грошових потоків фінансових активів, у тому числі тих, що пов'язані з екологічними, соціальними та управлінськими аспектами (ESG). Крім того, змінено вимоги до розкриття інформації щодо інвестицій в інструменти власного капіталу, що призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, додано вимоги до розкриття інформації для фінансових інструментів з умовними характеристиками, які не стосуються безпосередньо основних кредитних ризиків і втрат.

Товариство проаналізує зміни та можливий вплив на фінансову звітність у зв'язку з необхідністю перегляду класифікації наявних фінансових інструментів, та очікується, що поправки не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 «Контракти на відновлювану електроенергію». Поправки регулюють облік фінансових інструментів, пов'язаних з електроенергією, яка залежить від погодних умов або інших природних факторів. Товариство не має контрактів, які стосуються відновлюваної електроенергії або електроенергії, залежної від природних факторів – таким чином, зміни не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

«Щорічні вдосконалення стандартів бухгалтерського обліку за МСФЗ» – том 11, які набирають чинності для річних періодів, що починаються з 01 січня 2026 року. Раннє застосування дозволено.

Зміни є незначними, проте суб'єктам господарювання необхідно розглянути ступінь впливу, щоб переконатися, чи призводять вони до зміни в обліковій політиці. Ці зміни вносяться до:

МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Зокрема внесено зміни до МСФЗ 1 для забезпечення їх відповідності вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», додано перехресні посилання для підвищення зрозумілості МСФЗ 1. Відповідно до внесених змін суб'єкти господарювання не повинні відображати у своєму першому звіті про фінансовий стан за МСФЗ будь-яких відносин хеджування, які не відповідають критеріям обліку хеджування за МСФЗ 9;

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Зміни стосуються розкриття інформації, пов'язаної з визнанням різниць між ціною операції та справедливою вартістю на дату первісного визнання. Зміни внесені для узгодження формулювання положень Керівництва щодо впровадження МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» з відповідними положеннями МСФЗ 7 та поняттями МСФЗ 9 і МСФЗ 13;

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Зміни стосуються припинення орендарем зобов'язань з оренди відповідно до вимог МСФЗ 9. Також з деяких положень МСФЗ 7 виключено термін «ціна операції» для усунення невідповідностей між МСФЗ 7 та МСФЗ 9, МСФЗ 15;

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність». Зміни внесені з метою усунення невідповідності між параграфами МСФЗ 10, щоб уточнити, що відносини, які описані в параграфі Б74, є лише одним із прикладів обставини, за якої потрібно застосовувати судження, щоб визначити, чи діє сторона як фактичний агент чи ні;

МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів». Зміна полягає в оновленні термінології МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» щодо грошових потоків, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані та спільні підприємства.

Очікується, що ці зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Нові стандарти, що набирають чинності з 01 січня 2027 року

МСФЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності»

Новий стандарт бухгалтерського обліку МСФЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності» замінює МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

МСФЗ 18 встановлює вимоги до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності загального призначення (фінансовій звітності) з метою забезпечення надання доречної інформації, яка достовірно відображає активи, зобов'язання, власний капітал, доходи та витрати суб'єкта господарювання. Упровадження МСФЗ 18 не вплине на чистий прибуток суб'єкта господарювання, а лише змінить спосіб подання результатів у звіті про сукупний дохід і в примітках до фінансової звітності.

МСФЗ 18 стандартизує формати подання фінансових результатів, усуваючи розбіжності, які раніше ускладнювали порівняльний аналіз фінансових результатів між різними компаніями, та вводить термін "операційний прибуток" як важливий показник для оцінки операційних результатів. Стандарт вимагає від компаній чітко розподілити доходи та витрати за такими категоріями, як операційна, інвестиційна та фінансова, з урахуванням наявності особливих видів основної діяльності. Новий стандарт визначає та вимагає від суб'єктів господарювання розкривати показники ефективності, визначені керівництвом (управлінські показники ефективності), за якими має бути розкрита інформація про їх узгодження / зв'язку з найбільш прямо порівнюваними проміжними підсумками фінансових результатів, подання яких вимагається МСФЗ 18, і в складі фінансової звітності будуть підлягати обов'язковому аудиту.

Стандарт також установлює вдосконалені вимоги стосовно агрегування та дезагрегування інформації в основних фінансових звітах та/або примітках.

МСФЗ 18 спрямований на підвищення якості поліпшення якості звітності суб'єктів господарювання, підвищення рівня довіри з боку інвесторів та інших користувачів, узгодженості інформації для здійснення аналізу та порівняння. Суб'єктам господарювання необхідно розпочати вивчення та підготовку до звітування за новим стандартом, насамперед із визначення оцінки впливу, перегляду облікової політики, агрегації даних, адаптації систем і процесів для підготовки фінансової звітності.

Товариство планує застосувати стандарт з дати його обов'язкового набуття чинності – 1 січня 2027 року та планує розробити план дій для впровадження МСФЗ 18.

МСФЗ 19 «Дочірні підприємства, що не є підзвітними громадськості: розкриття інформації».

МСФЗ 19 дає змогу спростити процеси звітування для дочірніх компаній, що перебувають у сфері застосування МСФЗ 19, зменшуючи витрати та зберігаючи корисність фінансової звітності для її користувачів.

МСФЗ 19 дає змогу дочірнім компаніям складати лише один комплект звітності для задоволення потреб як материнської компанії, так і потреб власних користувачів фінансової звітності, зменшує вимоги до розкриття інформації дочірніх компаній.

Товариство не очікує жодного впливу від впровадження МСФЗ 19.

2.4 Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку: а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової

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

2.5. 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..

2.6. Припущення про безперервність діяльності

Наприкінці лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану» згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX було постановлено ввести в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. В подальшому відповідно до пункту 31 частини першої статті 85 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану» Верховна Рада України постановила затвердити Укази Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», що набирали чинності з дня їх опублікування, та відповідно до яких, на дату подання цієї фінансової звітності, відомо про продовження воєнного стану до 9 травня 2025 року. (Інформація з офіційного веб-порталу Верховної Ради України <https://www.rada.gov.ua/>)

Економічні наслідки війни безумовно мають вплив на діяльність Товариства. Сила впливу військового стану на дату підготовки цієї фінансової звітності залишається невизначеною, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

До найбільш негативного впливу для діяльності суб'єктів господарювання належать такі чинники, як: залежність від російського чи білоруського ринків; наявність дочірніх компаній або активів в Російській Федерації, Республіки Білорусь; пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями. Жоден з чинників не має відношення до Товариства і таким чином не може впливати на подальшу діяльність.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, активні бойові дії не критично вплинули на діяльність Товариства і цілком вдалося організувати дистанційний режим праці співробітників Компанії з управління активами та забезпечити організацію бухгалтерського обліку, фіксування фактів та здійснення всіх господарських операцій.

В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні відповідні договори, по яких кошти в майбутньому будуть отримані для генерації достатніх грошових потоків для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати.

Товариством було проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Всі контрагенти компанії здійснюють свою діяльність на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії., мають спроможність вести свою діяльність та можливість отримувати прибуток від такої діяльності

Керівництвом Товариства були уважно розглянуті всі ризики пов'язані із ситуацією в країні та вирішено, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності немає намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Беручи до уваги всі можливі фактори впливу, фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку.

якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.7. Операційне бізнес середовище

Війна в Україні фактично триває більше десяти років, тобто від початку бойових дій у травні 2014 року на сході України, повномасштабне вторгнення по всіх регіонах триває вже майже три роки, Російська Федерація не може досягти своїх цілей, тому вдається до терору цивільного населення ракетними обстрілами, руйнування критично важливої інфраструктури та сировинної бази України. Це призвело до трагічних загибелі і людських страждань, за кордоном залишається 5,2 млн українських біженців. Окрім людських жертв, вже є суттєві економічні збитки. Хоча на цьому етапі дуже важко точно оцінити потреби у фінансуванні, вже зараз очевидно, що Україна зіткнеться зі значними витратами на відновлення та реконструкцію.

Протягом 2024 року Правління Нацбанку України тричі ухвалювало рішення щодо зниження облікової ставки, так з січня 2024 по листопад 2024 облікова ставка була знижена з 15% до 13%, 12 грудня 2024 року було затверджене рішення щодо підвищення облікової ставки до 13,5%, це рішення спрямовується на збереження стійкості валютного ринку, утримання інфляційних очікувань під контролем та поступове сповільнення інфляції до цілі 5%. У листопаді інфляція пришвидшилася до 11,2% у річному вимірі. З одного боку, вагогим рушієм зростання цін залишалися наслідки обмеженої пропозиції продовольства внаслідок гірших цьогорічних врожаїв. Очікується, що вплив цього чинника на інфляцію має нівелюватися в наступному році з надходженням нового врожаю. З іншого боку, інфляційний сплеск дедалі більше набуває фундаментальних ознак, що підтверджується подальшим пришвидшенням базової інфляції. Останнє пов'язане, зокрема, зі збільшенням виробничих витрат, у тому числі на електроенергію й оплату праці, а також курсовими ефектами внаслідок послаблення гривні в попередні періоди. Інфляційні очікування наразі демонструють відносну стійкість, однак посилюється ризик їхнього розбалансування на тлі підвищення уваги населення до інфляційних процесів, як зазначається на сайті <https://bank.gov.ua/>.

21 липня 2022 року було зафіксовано офіційний курс гривні до долара США на новому рівні – 36,5686 грн за дол. США з огляду на зміну фундаментальних характеристик економіки України під час війни та зміцнення долара США до інших валют. З 3 жовтня Національний банк запровадив режим керованої гнучкості обмінного курсу. Він відрізняється від режиму «плаваючого» курсоутворення. На офіційній сторінці фінансового регулятора повідомили, що ситуація на валютному ринку буде ретельно контролюватись. Нацбанк буде компенсувати структурний дефіцит валюти – це дозволить курсу як зростати, так і знижуватись. Також будуть суттєво обмежуватись курсові зміни, що не дасть змогу гривні занадто послабитись або зміцнитись. Протягом 2024 року середній офіційний курс гривні щодо дол. США становив 40,15 грн, що на 3,58 більше ніж у порівнянні з середнім курсом за 2023 рік, який становив 36,57 грн. на 1 дол. США.

2.8. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 21 лютого 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.9. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2024 року.

3. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ

При складанні даної фінансової звітності здебільшого були застосовані принципи облікової політики та методи розрахунків, що лише дублюють та узагальнюють зміст вимог стандартів МСФЗ щодо визнання й оцінки, містять стандартизовану інформацію, та не містять специфічної чи суттєвої інформації, від пропуску якої може статись викривлення фінансової звітності Товариства.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. При цьому товариство не нараховує податок на прибуток, відстрочені податкові активи та зобов'язання на доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, в тому числі на доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування.

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

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

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

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

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

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

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня. Товариство планує використовувати оцінки, які базуються на професійній компетенції оцінювачів залучених зовнішніх експертних оцінок.

На звітну дату, на балансі Товариства обліковується інвестиційна нерухомість, керівництвом Товариства прийнято рішення проводити незалежну експертну оцінку 1 раз на рік станом на 31 грудня звітного періоду.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

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.

Поточну дебіторську заборгованість, в тому числі видані позики, без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за первісною сумою, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Рівень суттєвості для дисконтування такої заборгованості передбачено в розмірі 10 % від її номінальної суми.

Поріг суттєвості для дисконтування депозитів базується на відхиленнях дисконтованих грошових потоків, який складає 10 %.

Товариством прийнято рішення у якості джерела інформації для визначення ставки дисконтування фінансових інструментів використовувати інформацію про середньозважену ставку за портфелем банківських депозитів/кредитів у відповідній валюті з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo> розділ «Вартість строкових депозитів».

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

На сьогодні присутній високий ступінь невизначеності щодо економічного та соціального стану України, обумовлений повномасштабним вторгненням, що суттєво ускладнює прогнозування майбутнього. У зв'язку з нестабільним середовищем та високим ступенем невизначеності Компанія з управління активами постійно відслідковує зміни на офіційних вебпорталах, щоб мати можливість оперативно реагувати та достовірно відображати фінансовий стан Товариства.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, 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
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю	Дохідний	Контрактне право, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Усі активи та зобов'язання, для яких справедлива вартість оцінюється та розкривається у фінансовій звітності, розподіляються на категорії в межах ієрархії справедливої вартості, яку можна описати на основі найнижчих рівнів вхідних даних, який є важливими для оцінки справедливої вартості загалом. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий

пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

Для активів та зобов'язань, які визнаються у фінансовій звітності на регулярній основі, Товариство визначає, чи відбулися переміщення між рівнями ієрархії у справедливій вартості шляхом переоцінки категоризації (на основі найнижчого рівня вхідних даних, який є важливим для оцінки справедливої вартості) на кінець кожного звітного періоду.

З метою визначення ринкового курсу фінансових інструментів рівня 1 ієрархії використовується лише інформація про мінімальну ціну продажу останньої угоди (угод) або ціни пропонування, які є репрезентативними, на дату оцінки. При цьому справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом чи зобов'язанням та їх кількості, що утримується Товариством.

Справедлива вартість фінансових інструментів, які не торгуються на активному ринку, рівень 2 ієрархії, оцінюється на основі ціни, яка буде отримана від продажу при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів, щодо яких відсутня зовнішня ринкова інформація про ціноутворення, рівень 3 ієрархії, Товариство використовує дохідний оціночний підхід, застосовуючи моделі дисконтованих грошових потоків або моделі капіталізації доходу на підставі фінансових даних об'єктів інвестицій. Справедлива вартість в такому разі визначається Товариством зазвичай із залученням незалежних оцінювачів на дату оцінки. **Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості**

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього		
	Дата оцінки	31.12.24р.	31.12.23р.	31.12.24р.	31.12.23р.	31.12.24р.	31.12.23р.	31.12.24р.	31.12.23р.
Грошові кошти		141	2 306	-	-	-	-	141	2 306
Інвестиційна нерухомість		-	-	-	-	8 251	7 347	8 251	7 347
Дебіторська заборгованість		-	-	-	-	135 501	-	135 501	-

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між 1-м, 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

6.1 Інвестиційна нерухомість.

Станом на 31 грудня 2024 року на балансі Товариства обліковується нерухоме майно, а саме група нежитлових приміщень, загальною площею 167,2 (сто шістьдесят сім цілих і дві десятих) квадратних метрів, що розташоване за адресою: місто Київ, вулиця Микільсько-Слобідська, будинок 8, приміщення 2401, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна: 2666263880000. Це нерухоме майно надано в оренду ТОВ «Ковальська нерухомість» (код за ЄДРПОУ 40618359) згідно умовам договору №МЛ22-25/НП2401 від 01 жовтня 2023 року. Балансова вартість цього приміщення на 31 грудня 2024 року складає 8 251 тис. грн.

В грудні 2024 року на підставі висновку незалежного оцінювача ТОВ "Гео Фінанс Груп" (код - 36964421) було проведено дооцінку інвестиційної нерухомості в сумі 904 тис. грн. Суму дооцінки відображено у складі доходів від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

6.2 Актив на право користування об'єктом оренди

Станом на 31.12.2024 року Товариство припинило визнання активу на право користування об'єктом оренди у зв'язку з його не суттєвою вартістю відносно загальної вартості активів Товариства.

6.3 Запаси.

Станом на 31.12.2023 року у складі запасів Товариства обліковувалися належать об'єкти житлової нерухомості (квартири, машино-місця та нежитлові приміщення) загальною площею 2 036,6 кв. м у будинках в житловому комплексі за адресом: вул. Сагайдака Степана, 101 у Дніпровському районі м. Києва балансовою вартістю 39 353 тис. грн.

Протягом 2024 року Товариством, згідно умов інвестиційних та попередніх договорів купівлі-продажу, було передано фізичним особам об'єкти нерухомості в будинках житлового комплексу за адресом: вул. Євгена Маланюка, 101 у Дніпровському районі м. Києва, балансова вартість яких склала 14 493 тис. грн. Доход від продажу склав 21 274 тис. грн.

Розподіл запасів за номенклатурними групами та рух запасів протягом 2024 року в табл.

тис. грн.

Запаси: групи об'єктів нерухомості	Станом на 31.12.2023 р.	Надходження/ збільшення вартості	Вибуття/ переведення до інвестиційної нерухомості	Коригування (уцінка)	Станом на 31.12.2024 р.
Квартири	7 059	1	7 060	0	0
Кількість, м2	389,0	0	389,0	0	0
Машино-місця	4 759	0	1 961	0	2 798
Кількість, м2	227,6	0	103,5	0	124,1
Нежитлові приміщення	27 535	0	5 472	0	22 063
Кількість, м2	1 420,0	0	277,7	0	1 142,3
Разом	39 353	1	14 493	0	24 861
Кількість, м2	2 036,6	0	770,2	0	1 266,4

Балансова вартість запасів станом на 31 грудня 2024 року складає 1 266,4 тис. грн.

У 2025 році Товариство планує надалі передавати об'єкти нерухомості кінцевим покупцям, що сплатили за них інвестиційні та забезпечувальні платежі, а також проводити реалізацію непроданої наразі нерухомості.

6.4 Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

До складу дебіторської заборгованості станом 31 грудня 2024 року належить наступна заборгованість:

Вид заборгованості	Контрагент	Сума боргу, тис. грн.	Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	Сума боргу з врахуванням резерву ОКЗ, тис. грн.
Повернення грошових коштів	ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ»	141 143	5 646	135 497

Станом на 31 грудня 2023 року до складу необоротних активів Товариства входила Інвестиційна участь у будівництві житлового комплексу з вбудовано-прибудованими нежитловими приміщеннями за адресою: вул. Степана Сагайдака, 101 у Дніпровському районі м. Києва (далі Об'єкта) згідно інвестиційного договору №27-МЛ/К від 19.11.2021р.

укладеного з ТОВ "Компанія Елонг" (код за ЄДРПОУ 32588735) - замовником будівництва. На виконання умов договору Товариство сплатило за Інвестиційну участь 225 713 тис. грн.

08 лютого 2024 року було укладено Договір про розірвання інвестиційного договору №27/МЛК від 19 листопада 2021 року, за умовами якого ТОВ "Компанія Елонг" має повернуту 225 713 тис. грн Товариству у строк до 31 грудня 2024 року. У зв'язку з цим Товариство припинило визнання необоротних активів в розмірі 225 713 тис. грн. та визнало дебіторську заборгованість в сумі 225 713 тис. грн. Товариство визнає рівень ризику за заборгованістю ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ» як низький: ризик настання дефолту оцінює у 20%, розмір недоотриманого грошового потоку складає 20%. Резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю в розмірі 8 265 тис. грн. було визнано у складі витрат від зменшення корисності активів на дату первісного визнання заборгованості.

Протягом 2024 року ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ» частково погасило дебіторську заборгованість в сумі 84 570 тис. грн., резерви під очікувані кредитні збитки за погашеною дебіторською заборгованістю в сумі 2 619 тис. грн. було визнано у складі інших доходів за звітний період.

6.5 Інша заборгованість

Інша заборгованість складається з заборгованості за виданими авансами.

До складу іншої поточної заборгованості Товариства станом на 31 грудня 2024 року належить заборгованість:

4 тис. грн. – це поточна дебіторська заборгованість за депозитарні послуги.

Інші поточні активи Товариства у розмірі 2 330 тис. грн. - це нараховані податкові зобов'язання Товариства з податку на додану вартість, що виникають у зв'язку з отриманням попередніх платежів за об'єкти нерухомості, як першої події при розрахунках з покупцями.

6.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках.

Станом на 31 грудня 2024 року на поточних та депозитних рахунках у банках обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 141 тис. грн., а саме:

Вид рахунку	Банк	Валюта рахунку	тис. грн.	
			Станом на 31.12.23р.	Станом на 31.12.24р.
поточний	ПуАТ «АКОРДБАНК»	грн.	37	138
депозитний	ПуАТ «АКОРДБАНК»	грн.	2 249	-
поточний	АТ «КБ «ГЛОБУС»	грн.	16	-
поточний	АТ «СЕНС БАНК»	грн.	2	2
поточний	АТ «СЕНС БАНК»	грн.	1	-
поточний	ПАТ «АСВІО БАНК»	грн.	1	1
311	Разом:		2 306	141

Грошові кошти розміщені в банках, що мають високий рівень надійності за даними рейтингу стійкості банків від порталу «Мінфін» - це щоквартальна оцінка діяльності банків на підставі інформації з офіційних і відкритих джерел.

18 грудня 2024 року рейтинговий комітет РА «Експерт-Рейтинг» прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» (код ЄДРПОУ 35960913) за національною шкалою на рівні uaAA+. Позичальник з рейтингом uaAA+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення кредитного рейтингу за національною шкалою, Агентство керувалося аналізом основних підсумків роботи Банку за дев'ять місяців 2024 року, регулярною та особливою інформацією Банку як емітента, а також статистичною звітністю Банку за 2023 рік та за січень-жовтень 2024 року, яка була надана Банком за запитом Агентства.

9 грудня 2024 року рейтинговий комітет РА Експерт-Рейтинг прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу АТ КБ ГЛОБУС (код ЄДРПОУ 35591059) за національною

42

шкалою на рівні uaAAA. Також був оновлений рейтинг депозитів Банку на рівні ua2+ за шкалою Агентства. Позичальник з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення рейтингу за національною шкалою, РА Експерт-Рейтинг керувалося основними підсумками роботи Банку за дев'ять місяців 2024 року, особливою і регулярною інформацією Банку як емітента цінних паперів, а також окремими формами статистичної звітності Банку за 2023 рік та за січень-жовтень 2024 року.

18 грудня 2024 року на засіданні Рейтингового комітету РА «Експерт-Рейтинг» було прийнято рішення підтвердити довгостроковий кредитний рейтинг АТ «Сенс Банк» (код ЄДРПОУ 23494714) (надалі – Банк) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Банк або окремий борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Приймаючи це рішення, Агентство керувалося підсумками роботи Банку за дев'ять місяців 2024 року, а також висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової і статистичної звітності Банку за 2023 рік та за січень-листопад 2024 року.

На засіданні Рейтингового комітету від 31.12.2024 р. Національне рейтингове агентство «Рюрік» підтвердило АТ «АСВІО БАНК» довгостроковий кредитний рейтинг позичальника на рівні uaAAA інвестиційної категорії з прогнозом «у розвитку».

Для визначення кредитного рейтингу НРА «Рюрік» використовувало надану АТ «АСВІО БАНК» внутрішню інформацію та фінансову звітність за 2020 – 9 міс. 2024 рр. включно, а також публічну інформацію і власні бази даних (<https://rurik.com.ua/uk/news/13287-asvio-31122024>).

Станом на 31 грудня 2024 року, коштів, розміщених на депозитних рахунках Товариство не має.

6.7 Поточні зобов'язання

На 31 грудня 2024 року поточні зобов'язання Товариства, мають наступну структуру, а саме:

Вид зобов'язання	тис. грн.	
	Станом на 31 грудня 2023р.	Станом на 31 грудня 2024р.
Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги	55	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	4 519	1 930
Поточні зобов'язання за одержаними авансами	31 074	13 981
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	85 500	36 480
Всього поточних зобов'язань	121 148	52 391

Заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2024 року в сумі 1 930 тис. грн. складається з:

5 тис. грн. - це поточна заборгованість з ПДВ за грудень 2024 року;

1 920 тис. грн. – поточна заборгованість з податку на прибуток нерезидентів, утриманий з нарахованих, але ще не виплачених дивідендів учаснику Товариства;

5 тис. грн. - поточна заборгованість з податку на нерухоме майно за 2024 рік.

Поточні зобов'язання за одержаними авансами в розмірі 13 981 тис. грн. складається з забезпечувальних платежів від покупців за попередніми договорами на продаж об'єктів нерухомості у об'єкті будівництва за адресом м. Київ, вул. Сагайдака Степана (Є. Маланюка), 101. За умовами попередніх договорів приміщення за які Товариство отримало оплату за попередніми договорами будуть передані Покупцям шляхом укладання договорів купівлі-продажу відповідних приміщень.

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками станом на 31 грудня 2024 року в розмірі 36 480 тис. грн. складаються з нарахованих, але ще не виплачених дивідендів учаснику Товариства.

6.8 Доходи

Протягом 2024 року Товариство отримало наступні доходи:

Стаття доходів	тис. грн.	
	за 2024 рік	за 2023 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	19 735	325 322
Інші операційні доходи -	954	4 587
дооцінка інвестиційної нерухомості	904	4 086
відсотковий дохід за залишками коштів в банках	50	499
суми штрафів та пені, утримані з покупців	-	2
Інші фінансові доходи -	-	5 749
відсотковий дохід по облігаціям	-	-
Інші доходи -	2 619	172 754
дохід від продажу облігацій	-	125 791
дохід від продажу корпоративних прав	-	10
дохід від відновлення корисності активів	2 619	46 953
Всього	23 308	508 412

6.9 Витрати

Протягом 2024 року Товариство понесло наступні витрати:

Стаття витрат	тис. грн.	
	за 2024 рік	за 2023 рік
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг -	14 493	257 099
Адміністративні витрати -	861	1 196
Витрати на збут -	-	1 348
Інші операційні витрати -	2	539
уцінка собівартості запасів	-	480
коригування сум ПДВ	2	59
Фінансові витрати -	18	26
за договором оренди	-	-
Інші витрати -	8 265	123 121
собівартість реалізованих облігацій	-	122 500
собівартість реалізованих корпоративних прав	-	10
визнання резерву під знецінення фінансових активів	8 265	611
Всього	23 639	383 329

6.10 Адміністративні витрати та витрати на збут

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності є адміністративні витрати. Загальний розмір цих витрат за 2024 рік складає 861 тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

Статті витрат	тис. грн.	
	за 2024 рік	за 2023 рік
Аудиторські послуги	37	33
Депозитарні послуги	34	51

WM

Амортизація активу з права користування	45	55
Послуги з нотаріального посвідчення	3	23
Банківські послуги	135	114
Послуги оцінки	4	21
Інформаційно-консультаційні послуги	6	12
Брокерські послуги	-	35
Винагорода керуючій компанії	371	542
Винагорода членів Наглядової ради	168	168
Відрахування на соціальні заходи	37	37
Податок на нерухомість	18	19
Держмито	3	86
Разом	861	1 196

Витрати на збут в 2024 році у Товариства відсутні.

6.11 Фінансові результати

За результатами всіх видів діяльності за 2024 рік Товариством отримано збиток у розмірі 331 тис. грн. Значний збиток отримано за рахунок формування резерву під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, яка виникла за звітний період.

6.12 Власний капітал

Станом на 31 грудня 2024 року зареєстрований Статутний капітал Акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ПАРИТЕТ-ВТ» становить 500 000 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам. Розміщений капітал складає 333 000 тис. грн.

тис. грн.

Структура власного капіталу	Станом на 31.12.2023р.	Станом на 31.12.2024р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	500 000	500 000
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал (емісійний дохід)	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	41 258	2 527
Неоплачений капітал	(167 000)	(167 000)
Вилучений капітал	(216 834)	(216 834)
Усього	157 424	118 693

Протягом звітної періоду розміщення або викупу власних акцій не відбувалось.

Протягом 2024 року відбулося погашення заборгованості з виплати дивідендів учасникам Товариства в сумі 85 500 тис. грн., яка мала місце на початок року.

24 грудня 2024 року було прийняте рішення спрямувати частину нерозподіленого прибутку станом на 30.09.2024 року на виплату дивідендів в сумі 38 400 тис. грн. – Рішення учасника №21 від 24.12.2024р.

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1 Інформація про операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

02

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Товариства є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника, акціонера чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, акціонера	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника, акціонера або реєстраційний номер облікової картки платника податків	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Фонду, %	Частка у розміщеному капіталі Фонду, %
	Акціонери - фізичні особи	відсутні			
	Акціонери - юридичні особи:				
1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ-СІ-АЙ-СІ ЛТД	HE 332098	Анніс Комнініс Стріт, буд. 4, оф. 203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	24	100
	Голова наглядової ради:				
1	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	Паспорт ТТ № 075496, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 06.10.2011 р.	0	0

Додаткова інформація про пов'язаних осіб розкрита в Додатку №1.

Протягом 2024 року Товариство не здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами.

Згідно договору про внесення змін та доповнень до Договору з Членом Наглядової ради АТ «ПАРИТЕТ-ВТ» від 22.04.2021 року та рішення № 15 від 21.04.21 р. та Договору з Членом Наглядової ради АТ «ПАРИТЕТ-ВТ» від 04.03.2024 року та рішення № 20 від 04.03.24 р. було прийнято рішення про щомісячну виплату фіксованої винагороди за виконання обов'язків Голови Наглядової ради, що за звітний період склала 84 тис. грн.

Заборгованість, з виплати винагороди станом на 31 грудня 2024 року відсутня.

Згідно умовам договору № 15-КУА від 19.10.2016р. за 2021 рік Товариство виплатило винагороду керуючій компанії ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ» в сумі 371 тис. грн. Заборгованість, з виплати винагороди станом на 31 грудня 2024 року відсутня.

Протягом 2024 року відбулося погашення заборгованості з виплати дивідендів учасникам Товариства в сумі 85 500 тис. грн., яка мала місце на початок року.

24 грудня 2024 року було прийняте рішення спрямувати частину нерозподіленого прибутку станом на 30.09.2024 року на виплату дивідендів в сумі 38 400 тис. грн. – Рішення учасника №21 від 24.12.2024р. Станом на 31 грудня 2024 року Товариство має заборгованість перед КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ-СІ-АЙ-СІ ЛТД з виплати дивідендів в розмірі 36 480 тис. грн.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

7.2. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення

довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

Після введення воєнного стану державою було запроваджено значні зміни щодо зменшення податкового навантаження, що затверджено відповідними законами, які опубліковані на офіційному сайті Державної податкової служби (<https://tax.gov.ua/nk/>).

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства та своєчасно здійснює оплати до бюджету. У ситуаціях невизначеності Товариство здійснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірною величини відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим не менш, податкові та інші державні органи можуть по-іншому трактувати положення чинного податкового законодавства, і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

7.3. Політика управління ризиками

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

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

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

Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Для розрахунку кредитного ризику Товариство користувалося даними, що розміщені на сайті (<https://www.ceicdata.com/en/indicator/ukraine/reserve-requirement-ratio>), згідно даних про коефіцієнт обов'язкових резервів в Україні був встановлений на рівні 20%.

Щодо позик

Протягом звітного періоду Товариство не надавало позик.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

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

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

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

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

При визначенні рівня кредитного ризику фінансових активів, у вигляді грошових коштів, що знаходяться на поточних рахунках у банківських установах враховувався відповідні кредитні рейтинги цих установи. Докладніше про це розкрито в розділі 6.4.

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.

Станом на 31 грудня 2024 р. в активах Товариства немає активів, що наражаються на цінові ризики.

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

Протягом звітної періоду на балансі Товариства не обліковувалися фінансові інструменти номіновані в іноземній валюті.

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.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії, аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 27 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

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 Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою.

Станом на 31 грудня 2024 р. в активах Товариства немає активів, що наражаються на відсоткові ризики.

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

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

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

тис. грн.

Станом на 31.12.2024 р.	До 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 930	-	-	-	-	1 930
Заборгованість за розрахунками з учасниками	36 480	-	-	-	-	36 480
Всього	38 410	-	-	-	-	38 410

7.4 Події після дати балансу

Інших подій після звітної дати (31 грудня 2024 року), які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства, вимагають коригування після звітного періоду та розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності не відбулося.

Керівник

ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

Особа, на яку покладено ведення

бухгалтерського обліку

ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

Гук О. В.

Луценко П.Г.



Інформація
про пов'язаних осіб корпоративного фонду
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»
(повне найменування корпоративного фонду (далі – КІФ))

1. Інформація про учасників та голову наглядової ради КІФ

Таблиця 1

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника або прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи – засновника, голови наглядової ради КІФ	Ідентифікаційний код, або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності) – учасника, голови наглядової ради КІФ	Місцезнаходження юридичної особи або адреса задекларованого/ зареєстрованого місця проживання (перебування) фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта, для фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Частка в статутному капіталі КІФ, %
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники – фізичні особи				
		Немає	Немає	Немає	Немає	-
Б		Учасники – юридичні особи				
	1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІСЛАЙ.СІ ЛТД	HE 332098	Анніс Комнініс Стріт, буд. 4, оф. 203, Солеа Білдінг, 2 поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Республіка Кіпр	-	100
В		Голова наглядової ради КІФ				
	1	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	М. Київ, вул. Федора Максименка, буд. 5-б, кв. 1	Паспорт серія ТТ № 075496, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 06.10.2011 року	0
		Усього:				100

2. Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники юридичні особи, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу КІФ

Таблиця 2

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника КІФ	Ідентифікаційний код учасника КІФ	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІСЛАЙ.СІ. ЛТД	НЕ 332098	41925913	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, офіс 122	100
2			40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, офіс 116	100
3			42726977	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, офіс 122	100
4			39956099	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОБРІЙ»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, офіс 119	100
5			44552680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВАЛЬСЬКА»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, буд. 12, офіс 121	100

3. Інформація про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб – учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу КІФ

Таблиця 3

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника КІФ	Ідентифікаційний код учасника КІФ	Ідентифікаційний код юридичної особи, або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності), щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта для фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника КІФ, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД	HE 332098	Податковий номер на території Республіки Кіпр: 05818308F	Пилипенко Олександр Сергійович	-	Паспорт: № PU621287, орган, що видав: 2СУР, дата видачі - 22.04.2022 р.	75
2			Податковий номер на території Республіки Кіпр: 05809190Q	Суботенко Микола Олексійович	-	Паспорт: № PU906155, орган, що видав: 2СУР, дата видачі - 12.12.2023 р.	25

4. Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради КІФ

Таблиця 4

№ з/п	Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Серія (за наявності) та номер паспорта, голови та членів його (їх) сім'ї	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи КІФ, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Серотюк Богдан Васильович (Голова Наглядової ради)	2717318010	Паспорт серія ТТ № 075496, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	03028, м. Київ, провулок Феодосійський, буд. 12, офіс 116	0
				32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових	50

			– 06 жовтня 2011 року		УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	приміщення № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	
				41924548	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «СЕРОТЮК, СКАКУН І ПАРТНЕРИ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	99
				34002723	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРАВА ТА ЗАХИСТУ» (в стані припинення)	04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 12	50
				45348191	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЛАВЕНГЕЙДЖ»	04108, м. Київ, пр. Правди, буд. 31А	100
				41519834	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, будинок 12, офіс 116	100
2	Перепелиця Оксана Василівна (сестра Голови Наглядової ради)	3114713384	Паспорт серія КР № 897876, виданий Сокирянським РВ УМВС України в Чернівецькій обл., 21 березня 2006 року	38792326	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ДОМОБУДІВНА КОМПАНІЯ № 7	03061, м. Київ, пр-т Відрадний, буд. 103	23
3	Кострінська Лілія Леонідівна (Член Наглядової ради)	3236917124	Паспорт серія ТТ № 103786, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі – 03 квітня 2012 року	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	03028, м. Київ, провулок Феодосійський, буд. 12, офіс 116	0
4	Табулінський Дмитро Вадимович (Член Наглядової ради)	3061121879	Паспорт № 007826823, орган, що видав: 8036, дата видачі – 27.06.2022 року	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	03028, м. Київ, провулок Феодосійський, буд. 12, офіс 116	0