

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Територія	м. Київ, Шевченківський район	за ЄДРПОУ	32710395		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	UA80000000001078669		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	23	за КВЕД	66.30		

Адреса, телефон Україна, 04112, м. Київ, вул. І. Сікорського, буд. 1, група н. п. №504, 505, 506 (літера Г), каб. 6-8, 303-92-75  
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

v
---

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

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001	13	
накопичена амортизація	1002	13	
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	10 059	9 657
первісна вартість	1011	13 261	13 318
знос	1012	3 202	3 661
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>10 059</b>	<b>9 657</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	10	1
Виробничі запаси	1101	10	1
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	663	675
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		92
з бюджетом	1135		2
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	112	29
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 033	8 512
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	8 033	8 512
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>8 818</b>	<b>9 311</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>18 877</b>	<b>18 968</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	6 568	6 299
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	746	790
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	877	1 389
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>18 191</b>	<b>18 478</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	6	
розрахунками з бюджетом	1620	372	381
у тому числі з податку на прибуток	1621	364	373
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	308	109
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>686</b>	<b>490</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>18 877</b>	<b>18 968</b>

Керівник

Гук О. В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Луценко П.Г.

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

ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОД 327.10395

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026 01 01

32710395

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

за \_\_\_\_\_ рік \_\_\_\_\_ 20 25 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	8 576	9 199
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	8 576	9 199
збиток	2095	( )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	278	783
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 7 158 )	( 7932 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( 204 )	( 25 )
у т.ч. Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( )	( )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	1 492	2 025
збиток	2195	( )	( )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	3	2
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 3 )	( 3 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 492	2 024
збиток	2295	( )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-373	-364
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 119	1 660
збиток	2355	( )	( )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-270	-270
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-270</b>	<b>-270</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-270</b>	<b>-270</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>849</b>	<b>1 390</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	3
Матеріальні затрати	2500	273	23
Витрати на оплату праці	2505	4 514	5 197
Відрахування на соціальні заходи	2510	910	1 047
Амортизація	2515	459	501
Інші операційні витрати	2520	1 002	1 189
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>7 158</b>	<b>7 957</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О. В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
32710395		

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за \_\_\_\_\_ рік 20 25 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 568	9 303
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			76
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 307 )	( 1 417 )
Праці	3105	( 4 522 )	( 4 025 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 008 )	( 1 107 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 396 )	( 1 645 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 364 )	( 531 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 32 )	( )
Витрачання на оплату авансів	3135	( )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 4 )	( )
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	( 93 )	( 98 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1247</b>	<b>1 095</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>		
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	( )	( )
Сплату дивідендів	3355	( 833 )	( 1 204 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( )	( )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-833</b>	<b>-1204</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>414</b>	<b>-109</b>
Залишок коштів на початок року	3405	8 033	7 392
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	65	750
Залишок коштів на кінець року	3415	<b>8512</b>	<b>8033</b>

Керівник

Гук О. В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Луценко П.Г.



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026 01 01

32710395

## Звіт про власний капітал

за \_\_\_\_\_ рік 20 25 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 000	6 568		746	877			18 191
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	6 568		746	877			18 191
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1 119			1 119
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		( 270)			270			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		( 270)			270			
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					( 833)			( 833)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210				44	(44)			
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								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> 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		1						1
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>		(269)		44	512			287
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10 000</b>	<b>6 299</b>		<b>790</b>	<b>1 389</b>			<b>18 478</b>

Керівник

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

  
**Гук О. В.**  
 КОМПАНІЯ З  
 УПРАВЛІННЯ  
 АКТИВАМИ  
**ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ**  
 Ідентифікаційний  
 код 32710395

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
32710395		

## Звіт про власний капітал

за рік 20 24 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 000	6 838		678	304			17 820
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	6 838		678	304			17 820
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1660			1660
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		( 270)			270			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		( 270)			270			
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					( 1 288)			( 1 288)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210				68	( 68)			
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								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> 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					( 1)			( 1)
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>		( 270)		68	573			371
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10 000</b>	<b>6 568</b>		<b>746</b>	<b>877</b>			<b>18 191</b>

Керівник

Гук О. В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Луценко П.Г.



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ**

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

**ЗМІСТ**

**Звіт про фінансовий стан (баланс)**

**Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

**Звіт про зміни в капіталі**

**1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ**

**2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**3. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ**

**4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ**

**5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ**

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

6.1. Дохід від реалізації

6.2. Інші операційні доходи та витрати

6.3. Адміністративні витрати

6.4. Інші доходи та витрати

6.5. Фінансовий результат діяльності

6.6. Податок на прибуток

6.7. Основні засоби

6.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

6.9. Дебіторська та інша заборгованість

6.10. Короткострокові забезпечення

6.11. Поточні зобов'язання

6.12. Власний капітал

**7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ**

7.1. Розкриття інформації про пов'язані сторони

7.2. Умовні зобов'язання.

7.3. Політика управління ризиками

7.4. Управління капіталом

7.5. Пруденційні показники Товариства

7.6. Події після дати балансу

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

станом на 31 грудня 2024 р.

(в тисячах гривень)

	Примітки	на 31.12.2025	на 31.12.2024
<b>Активи</b>			
Нематеріальні активи	6.7	0	0
Основні засоби	6.8	9 657	10 059
Грошові кошти та їх еквіваленти	6.9	8 512	8 033
Дебіторська заборгованість	6.10	675	663
Інша заборгованість	6.11	123	112
Запаси		1	10
<b>Всього активи</b>		<b>18 968</b>	<b>18 877</b>
<b>Власний капітал</b>	6.14		
Статутний капітал		10 000	10 000
Капітал у дооцінках		6 299	6 568
Резервний капітал		790	746
Нерозподілений прибуток		1 389	877
<b>Усього власний капітал</b>	6.14	<b>18 191</b>	<b>18 191</b>
<b>Зобов'язання</b>			
Поточні забезпечення	6.12	109	308
Поточні зобов'язання	6.13		6
Розрахунки з бюджетом	6.13	8	8
Поточні зобов'язання з податку на прибуток	6.13	373	364
Розрахунки зі страхування		-	-
Розрахунки з оплати праці		-	-
<b>Всього зобов'язань</b>		<b>490</b>	<b>686</b>
<b>Всього власний капітал та зобов'язання</b>		<b>18 968</b>	<b>18 877</b>

## ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

(в тисячах гривень)

	Примітки	2025 рік	2024 рік
Дохід від послуг по управлінню активами, надання нерухомості в оренду	6.1	8 576	9 199
<b>Валовий прибуток</b>		<b>8 576</b>	<b>9 199</b>
Інші операційні доходи	6.2	278	783
Адміністративні витрати	6.3	(7 158)	(7 932)
Інші операційні витрати	6.2	(204)	(25)
Інші доходи	6.4	3	2
Інші витрати	6.4	(3)	(3)
<b>Прибуток до оподаткування</b>	6.5	<b>2 024</b>	<b>2 024</b>
Витрати з податку на прибуток	6.6	(373)	(364)
<b>Прибуток / (збиток) за звітний рік</b>	6.5	<b>1 119</b>	<b>1 660</b>

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

(в тисячах гривень)

	2025 рік	2024 рік
<b>Операційна діяльність</b>		
Надходження від:		
Реалізації продукції	8 568	9 303
Надходження від повернення авансів		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	9	8
Надходження від операційної оренди		
Інші надходження		76
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(1 307)	(1 417)
Праці	(4 522)	(4 025)
Соціальні заходи	(1 108)	(1 107)
Податки і збори	(396)	(1 645)
Витрачання на оплату повернення авансів	(4)	-
Інші витрачання	(93)	(98)
<b>Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>1 247</b>	<b>1 095</b>
<b>Інвестиційна діяльність</b>		
Надходження від фінансових інвестицій		
Надходження від отриманих відсотків		
Надходження від погашення позик		
Надання позик		
<b>Чисті потоки грошових коштів, використані в інвестиційній діяльності</b>		
<b>Фінансова діяльність</b>		
Отримання позик		
Погашення позик		
Викуп власних акцій		
Витрати на сплату дивідендів	(833)	(1 204)
<b>Чистий рух від фінансової діяльності</b>	<b>(833)</b>	<b>(1 204)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>414</b>	<b>(109)</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року	8 033	7 392
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	65	750
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року</b>	<b>8 512</b>	<b>8 033</b>

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ за рік,  
що закінчився 31 грудня 2025 р.**

(в тисячах гривень)

	Випущений капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Разом
Залишок на 31.12.2023 р.	10 000	6 838	678	304	17 830
Чистий прибуток за 2024 рік	0	0	0	1 660	1 660
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	0	(270)	0	270	0
Виплати власникам	0	0	0	(1 288)	(1 288)
Відрахування до резервного фонду	0	0	68	(68)	0
Інші зміни в капіталі	0	0	0	(1)	(1)
Залишок на 31.12.2024 р.	10 000	6 568	746	877	18 191
Чистий прибуток за 2025 рік	0	0	0	1 119	1 119
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	0	(270)	0	270	0
Виплати власникам	0	0	0	(833)	(833)
Відрахування до резервного фонду	0	0	44	(44)	0
Інші зміни в капіталі	0	1	0	0	1
Залишок на 31.12.2025 р.	10 000	6 299	790	1 389	18 478

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

### Інформація про компанію з управління активами

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ (далі - Товариство) (код ЄДРПОУ 32710395) зареєстроване 02 жовтня 2003 року відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Товариства: вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, будинок 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ.Г), кабінети № 6-8, м. Київ, 04112, Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://invest-co.com.ua/>

Адреса електронної пошти: investconsultukr.net

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів, відповідно до отриманої ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Основні види діяльності Товариства з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України є:

66.30 Управління фондами;

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

ТОВ КУА Інвест-Консалтинг здійснює професійну діяльність на фондовому ринку згідно ліцензії серія АЕ № 286831, виданою Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами);

Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 15.03.2012 р. № 220;

Дата видачі ліцензії 12.03.2014 року;

Строк дії ліцензії: 26.03.2012 року – необмежений.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2025 року складала 14 особи.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають у управлінні Товариства станом на 31 грудня 2025 року:

1. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА» (ЄДРПОУ 33228283)
  2. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО» (ЄДРПОУ 38013477)
  3. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОБРІЙ» (ЄДРПОУ 39956099)
  4. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНКО ПРЕМІУМ» (ЄДРПОУ 40035416)
  5. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТ» (ЄДРПОУ 40167701)
  6. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ» (ЄДРПОУ 40900285)
  7. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НІКА» (ЄДРПОУ 40414697)
  8. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА» (ЄДРПОУ 41925913)
  9. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН» (ЄДРПОУ 42726977)
  10. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРНА» (ЄДРПОУ 43022331)
  11. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬТЕР» (ЄДРПОУ 41949693)
  12. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАНДЕМ» (ЄДРПОУ 40169284)
  13. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЛІРА» (ЄДРПОУ 43589133)
  14. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС» (ЄДРПОУ 41519834)
  15. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПРОСПЕКТ» (ЄДРПОУ 40414718)
  16. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» (ЄДРПОУ 41408862)
  17. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВАЛЬСЬКА» (ЄДРПОУ 44552680)
- 27 грудня 2025 року було прийнято рішення про ліквідацію АТ «АТЛАС» (ЄДРПОУ 41519834).

Станом на 31 грудня 2025 року учасниками Товариства були:

**Белік Роман Олександрович**

Країна громадянства – Україна, країна постійного проживання – Кіпр, (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2846903238, Паспорт UA266983, дата видачі 08.10.2025р.

Частка Белік Романа Олександровича в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» становить 50,00% - прямий вирішальний вплив.

**Серотюк Богдан Васильович**

Країна громадянства – Україна, країна постійного проживання - Україна (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2717318010, паспорт серії ТТ075496 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в М. Києві 06 жовтня 2011 року).

Частка Серотюка Богдана Васильовича в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» становить 50,00% - прямий вирішальний вплив.

Метою діяльності КУА є отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників КУА.

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування - пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній.

Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

При здійсненні діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування Товариство має право:

- створювати за власною ініціативою ІСІ;
- надавати позику за рахунок активів венчурних ІСІ, які знаходяться в управлінні Товариства;
- випускати інвестиційні сертифікати утворених ним пайових інвестиційних фондів;
- розміщувати та викуповувати цінні папери ІСІ, активи яких перебувають в управлінні Товариства;

- надавати консалтингові послуги з питань функціонування фондового ринку та управління активами.

Товариство має право одночасно здійснювати управління активами кількох інвестиційних та/або пенсійних фондів.

## **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 2025 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 2025 року на веб-сайті Міністерства фінансів України ([https://mof.gov.ua/uk/translation\\_of\\_international\\_financial\\_reporting\\_standards\\_2025\\_to\\_be\\_completed-827](https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_2025_to_be_completed-827)).

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 2025 року і пізніше.**

Товариство проаналізувало випущені поправки до МСБО 21 та оскільки їх застосування не має суттєвого впливу на фінансову звітність товариства та зміни не потребують перегляду облікової політики – не робить детального розкриття інформації у цій звітності

### **2.3 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності**

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

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

Щорічні покращення до МСФЗ – випуск 11 Назва нового МСФЗ Щорічні покращення до МСФЗ – випуск 11 (МСФЗ 10, МСФЗ 9, МСФЗ 1, МСБО 7, МСФЗ 7). Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці Покращення спрямовані на уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів. Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ 1 січня 2026 року. Дата, на яку фонд планує вперше застосувати МСФЗ– 1 січня 2026 року. Фондом проведено аналіз зазначених змін та дійшли висновку, що вони не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність, оскільки поточні облікові підходи вже відповідають принципам, уточненим у щорічних покращеннях. Відповідно, фонд не очікує змін у своїй обліковій політиці чи у фінансових показниках.

Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7) Назва нового МСФЗ :Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7). Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці. Оновлення критеріїв класифікації фінансових інструментів для врахування складних фінансових продуктів. Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ- 1 січня 2026 року. Фонд планує застосувати зміни з дати їх обов'язкового набуття чинності – 1 січня 2026 року Фондом проведено оцінку потенційного впливу змін та дійшли висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність. Поточна класифікація фінансових інструментів відповідає оновленим критеріям, тому зміни не потребують перегляду облікової політики або додаткових розкриттів.

МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності» Назва нового МСФЗ МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності». Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці. Впровадження МСФЗ 18 передбачає фундаментальні зміни у підході до структури та подання фінансової звітності. Новий стандарт встановлює єдині вимоги до класифікації, подання та розкриття фінансової інформації, що включає: Упорядкування подання фінансових звітів для забезпечення підвищеної прозорості та узгодженості. Встановлення єдиного підходу до групування статей у звітах. Уніфікацію форматів розкриття для покращення порівнянності фінансової звітності між компаніями. Вимогу до розкриття суттєвих облікових політик та ключових суджень більш детально та структуровано. Посилення вимог щодо розкриття інформації, яка є критичною для прийняття рішень користувачами фінансової звітності. Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ -1 січня 2027 року. Дата, на яку фонд планує вперше застосувати МСФЗ з дати його обов'язкового набуття чинності – 1 січня 2027 року. Аналіз впливу Впровадження МСФЗ 18 суттєво вплине на фінансову звітність фонду, зокрема: необхідність перегляду облікової політики з метою узгодження з новими вимогами стандарту. Це включає зміну підходу до подання статей у звітах про фінансовий стан, сукупний дохід, зміни у власному капіталі та рух грошових коштів. Перекласифікація деяких елементів звітності, щоб відповідати новим правилам групування та розкриття інформації. Розширення обсягу приміток до фінансової звітності для забезпечення прозорості та відповідності новим вимогам щодо розкриття суттєвих суджень, оцінок та ризиків. Збільшення обсягу підготовчої роботи, включаючи адаптацію систем фінансової звітності, навчання персоналу та розробку нових внутрішніх процедур для збору необхідної інформації. Вплив на прийняття рішень інвесторами та іншими зацікавленими сторонами, оскільки оновлена звітність забезпечуватиме краще розуміння діяльності фонду та фінансового стану. Фондом розроблено план дій для впровадження МСФЗ 18, який включає: визначення ключових областей, що підлягають зміні. Розробку оновленої структури фінансової звітності. Навчання відповідального персоналу. Тестове впровадження нових розкриттів у проміжній звітності до офіційного застосування. Фонд усвідомлює значний вплив МСФЗ 18 на його діяльність та фінансову звітність і докладає всіх зусиль для підготовки до його ефективного застосування.

МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття» Назва нового МСФЗ МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття». Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці фонду не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності, тому впровадження МСФЗ 19 не матиме впливу на облікову політику фонду. Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ - 1 січня 2027 року. Дата, на яку фонд планує вперше

застосувати МСФЗ Не застосовується, оскільки фонд не підпадає під дію МСФЗ 19. Аналіз впливу- Фонд не очікує жодного впливу від впровадження МСФЗ 19, оскільки він не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності і не має наміру змінювати підходи до розкриття інформації. У зв'язку з цим Фондом не передбачено змін у своїй фінансовій звітності та продовжить застосовувати чинні підходи до розкриття відповідно до інших застосованих стандартів.

Директива 2022/2464/ЄС потребує імплементації в законодавство України, її основними вимогами є: впровадження Звіту зі сталого розвитку (стаття 19a); розроблення Комісією стандартів звітності зі сталого розвитку (стаття 29b); єдиний електронний формат звітності (стаття 29d); окремі вимоги до аудиту звіту зі сталого розвитку ( в т. ч. зміни до Директиви 2006/43/ЄС). Директива 2013/34/ЄС імплементована в законодавство України шляхом внесення змін до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, а Директива 2006/43/ЄС – шляхом внесення змін до Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” відповідно. Розкриття інформації у Звіті сталого розвитку відносяться в цілому до діяльності суб'єкта господарювання, зокрема така інформація: опірність бізнес-моделі та стратегії підприємства до ризиків, пов'язаних із питаннями сталого розвитку; опис ролі, яку адміністративні органи, органи управління та нагляду відіграють щодо питань сталого розвитку, їхніх експертних знань і навичок, що потрібні для виконання цієї ролі, або наявність у таких органів доступу до зазначених експертних знань і навичок; інформація про існування схем заохочення, пов'язаних із питаннями сталого розвитку, яке пропонується членам адміністративних органів, органів управління та нагляду; опис основних ризиків для підприємства, зумовлених питаннями сталого розвитку та інше. Також змінені вимоги до аудиту, зокрема в частині надання впевненості щодо звітності зі сталого розвитку та окремі вимоги до кваліфікації аудиторів. Звіт зі сталого розвитку може бути частиною Звіту про корпоративне управління. Оскільки перші звіти про сталий розвиток відповідно до Директиви 2022/2464/ЄС мають бути подані у 2025 році – для суб'єктів господарювання, фінансовий рік яких закінчується 31 березня 2025 року, то таким суб'єктам вже зараз потрібно оцінити готовність до їх запровадження.

У грудні 2023 року опубліковано ДЕЛЕГОВАНИЙ РЕГЛАМЕНТ КОМІСІЇ (ЄС) 2023/2772 від 31 липня 2023 року – доповнення Директиви 2013/34/ЄС Європейського Парламенту та Ради щодо стандартів звітності у сфері сталого розвитку, який має застосовуватися з 1 січня 2024 року. Цим Регламентом затверджено Європейські стандарти звітності зі сталого розвитку (ESRS). Вони охоплюють як вимоги до розкриття інформації про суб'єкт господарювання, так і основні положення щодо впливу діяльності суб'єкта господарювання на екологію, соціальну сферу, а також питання управління всередині суб'єкта господарювання. На сьогодні в законодавстві України відсутні вимоги щодо складання та подання Звіту про сталий розвиток, проте питання перебуває на стадії опрацювання, тому суб'єктам господарювання необхідно розпочинати підготовчу роботу щодо вивчення та аналізу інформації, необхідної для складання Звіту про сталий розвиток. Фондом не застосовано нові або змінені стандарти, які були видані Радою з МФСЗ, але ще не набули чинності для фінансового року, що почався з 1 січня 2025 року.

Наразі Керівництво Фонду продовжує оцінювати вплив цих стандартів на фінансову звітність Фонду. Передбачається незначний вплив цих стандартів на фінансову звітність.

#### **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**

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Товариство здійснює діяльність з надання послуг управління активами інститутів спільного інвестування, що є основним джерелом доходу та прибутку. Станом на дату затвердження фінансової звітності Товариство має стабільні грошові надходження від основної діяльності та не має наміру чи потреби припинити або суттєво скорочувати свою діяльність. Чистий прибуток 2025 року становив 1 119 тис. грн., чистий дохід від послуг – 8 576 тис. грн., чистий рух коштів від операційної діяльності – 1 247 тис. грн. 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.

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.

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. 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.

#### **2.7. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 27 січня 2026 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

#### **2.8. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2025 року

### **3. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ**

При складанні даної фінансової звітності 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.

### **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 утримання фінансових інструментів*

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

### *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
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, 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 у такому разі визначається Товариством зазвичай із залученням незалежних оцінювачів на дату оцінки.

Рівень ісрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

тис. грн.

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	
	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.
Грошові кошти	8 512	8 033	0	0	0	0	8 512	8 033
Дебіторська заборгованість	0	0	0	0	675	663	675	663

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

**6.1. Дохід від реалізації**

Основним напрямком діяльності Товариства є надання послуг з управління активами корпоративних інвестиційних фондів на підставі відповідних договорів. Також джерелом доходу Товариства є надання послуг із надання нерухомості в оренду.

Статті	2025 рік	2024 рік
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ	8 526	9 149
Дохід від реалізації інших послуг (надання нерухомості в оренду)	50	50
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>8 576</b>	<b>9 199</b>

Деталізація доходу від реалізації послуг з управління активів з деталізацією по фондам за 2025р.:

тис. грн.

ФОНД	Сума доходу
АТ «АЛЬТЕР»	562
ПАТ «ФОНД БЕТТА»	420
ПАТ «ДІНЕРО»	555
АТ «ЕРІДА»	486
АТ «ЕРНА»	1 028
АТ «ІНКО ПРЕМІУМ»	278
АТ «КОВАЛЬСЬКА»	250
АТ «КРОК ІНВЕСТ»	294
АТ «НІКА	227
АТ «ОБРІЙ»	817
АТ «ПАРИТЕТ-ВТ»	240
АТ «ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТ»	593
АТ «СТОУН»	802
АТ «ТАНДЕМ»	669
АТ «ПРОСПЕКТ»	375
АТ «АТЛАС»	360
АТ «ЛІРА»	572
<b>РАЗОМ:</b>	<b>8 526</b>

Розшифровка доходу від надання нежитлових приміщень в оренду з деталізацією по контрагентам за 2025р.:

тис. грн.

Орендар	Договір оренди	Сума доходу
ТОВ ФК СУЧАСНА НЕРУХОМІСТЬ	Договір оренди №2019/08-02 від 08.02.2019 р.	12

Адвокат Табулінський Д. В.	Договір оренди №2019/06-06 від 06.06.2019 р.	38
<b>РАЗОМ:</b>		<b>50</b>

## 6.2. Інші операційні доходи та витрати

Статті	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
<b>Інші операційні доходи</b>	<b>278</b>	<b>783</b>
Доходи від операційної курсової різниці	269	775
Доходи від купівлі-продажу валюти	-	-
Відсотки по залишку коштів на поточних рахунках	9	8
<b>Інші операційні витрати</b>	<b>204</b>	<b>25</b>
Витрати від операційної курсової різниці	204	25

## 6.3. Адміністративні витрати.

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням його господарської діяльності є адміністративні витрати. Загальний розмір цих витрат за 2025 рік складає 7 158 тис. грн.

Статті	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Витрати на персонал	4 514	5 197
Відрахування на соціальні заходи	910	1 047
Витрати на утримання ОЗ, комунальні послуги	317	269
Обслуговування ІТ інфраструктури	480	480
Аудиторські послуги	40	37
Витрати на консультації, навчання, періодичні видання, ліцензії	217	203
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	459	501
Витрати послуги зв'язку, інтернет	53	57
Внески УАІБ	48	40
Податок на нерухоме майно, держмити	33	37
Канцтовари, хозтовари	31	23
Нотаріальні послуги	21	7
Банківські послуги	17	16
Послуги охорони	12	12
Депозитарні послуги	6	6
Інші		
<b>Всього адміністративних витрат</b>	<b>7 158</b>	<b>7 932</b>

## 6.4. Інші доходи та витрати

Статті	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Дохід від відновлення корисності активів (списання резервів під кредитні ризики)	3	2
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості (визнання резервів під кредитні ризики)	3	3

## 6.5. Фінансовий результат діяльності.

За результатами всіх видів діяльності Товариство за 2025 рік отримало прибуток в розмірі 1492 тис. грн. Чистий прибуток Товариства після оподаткування складає 1 119 тис. грн.

## 6.6. Податок на прибуток

Керівництво Товариства в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування на податкові різниці.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Показник	тис. грн.	
	2024 рік	2023 рік
Прибуток до оподаткування поточний	1 492	2 024
Збитки попередніх (минулих) років	0	0
<b>Всього прибуток до оподаткування</b>	<b>1 492</b>	<b>2 024</b>
Податкова ставка	25%	18%
<b>Податок за встановленою податковою ставкою</b>	<b>373</b>	<b>364</b>
Витрати з податку на прибуток	(373)	(364)
Поточні витрати з податку на прибуток	(373)	(364)
Відстрочений податок на прибуток	0	0
Витрати з податку на прибуток	(373)	(364)

### 6.7. Основні засоби

Товариство не виявило ознак знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2025 року.

Стаття	тис. грн.				
	Будівлі	Машини та обладнання	Меблі та приладдя	Малоцінні необоротні активи	Всього
<b>Вартість або переоцінена вартість на 31.12.2024 року</b>	<b>12 177</b>	<b>639</b>	<b>126</b>	<b>319</b>	<b>13 261</b>
<b>Накопичений знос на 31.12.2024 року</b>	<b>2 300</b>	<b>473</b>	<b>118</b>	<b>310</b>	<b>3 202</b>
<b>Чиста балансова вартість на 31.12.2024р.</b>	<b>9 877</b>	<b>166</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10 059</b>
Придбання (вибуття)	0	0	57	0	57
Нарахований знос	406	37	7	9	459
<b>Чиста балансова вартість на 31.12.2025р.</b>	<b>9 471</b>	<b>129</b>	<b>57</b>	<b>0</b>	<b>9 657</b>

Значну частину основних засобів складають нежитлові офісні приміщення, що використовуються переважно для власних потреб.

- група нежитлових приміщень № 504,505,506 (літера Г)
- група приміщень № 522 (літера Г)

Придбання приміщень у власність Товариства відбулось у 2019 році. В 2022-2023 роках на підставі висновків незалежного оцінювача було проведено дооцінку офісних приміщень на загальну суму 7 268 тис. грн. Переоцінена вартість приміщень підлягає подальшій амортизації, що відноситься до складу витрати Товариства.

### 6.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2025 року на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 8 512 тис. грн., що складається з:

Вид рахунку	Банк	Валюта рахунку	Сума в валюті рахунку	Еквівалент суми в грн
поточний	АТ УкрСиббанк	ГРН	238 964,42	659 284,14
поточний	АТ ОТП банк	ГРН	16 823,74	11 028,49
поточний	АТ ОТП банк	USD	185 000,00	7 841 743,00
<b>РАЗОМ</b>				<b>8 512 055,63</b>

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України.

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.

14 листопада 2025 року на засіданні Рейтингового комітету РА «Експерт-Рейтинг» було прийняте рішення оновити довгостроковий рейтинг АТ «УКРСИББАНК» (код ЄДРПОУ 09807750) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України №665 від 26.04.2007р., Банк або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими банками або борговими інструментами. Приймаючи рішення про оновлення рейтингу, Агентство враховувало результати роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також статистичну звітність Банку за 2024 рік та за січень-жовтень 2025 року.

28 листопада 2025 року незалежне рейтингове агентство «Кредит-Рейтинг» оголосило про підтвердження довгострокового кредитного рейтингу АТ «ОТП Банк» на рівні uaAAA. Прогноз рейтингу стабільний. Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство використовувало фінансову звітність АТ «ОТП БАНК» за 2023–2024 рр. та I-III квартали 2025 року, а також внутрішню інформацію, надану Банком у ході рейтингового процесу. Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Коштів розміщених на строкових депозитних рахунках Товариство станом на кінець звітного періоду не мало.

Залишки грошових коштів не мають ознак знецінення, заборони на вільне використання коштів немає.

#### 6.9. Дебіторська та інша заборгованість.

До складу дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2025 року належить наступна заборгованість:

тис. грн.

Показник	Станом на 31 грудня 2025р.	Станом на 31 грудня 2024р.
Дебіторська заборгованість за винагородою з управління активами Фондів за грудень 2025 року	675	663
Дебіторська заборгованість за послуги оренди	0	0
Надані позики співробітникам	30	30
Резерви під очікувані кредитні збитки	-1	-1
Передплати за послуги та витрата майбутніх періодів	92	81
Податки до відшкодування, крім податку на прибуток	2	2
<b>ВСЬОГО</b>	<b>740</b>	<b>775</b>

Дебіторська заборгованість за винагородою з управління активами Фондів є поточною та при первісному визнанні оцінюється за ціною операції. Нарахування винагороди відбувається щомісяця. Погашення заборгованості відбувається наступного місяця після нарахування. У зв'язку стабільним вчасним отриманням винагороди Товариство оцінює ризик під очікувані кредитні збитки як нульовий. Створення резервів під очікуванні кредитні ризики під поточну заборгованість за винагородою Фондів не здійснюється. Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня.

#### 6.10 Короткострокові забезпечення

Короткострокові забезпечення створюються згідно з законодавством України для відшкодування майбутніх операційних витрат. Товариством забезпечення створюються на виплату відпусток працівникам.

Забезпечення створюються у тому звітному періоді, в якому у Товариства виникає внаслідок минулих подій зобов'язання, оцінка якого може бути розрахунково визначена.

Резерв відпусток станом на 31 грудня 2025 року складає 109 тис. грн.

#### 6.11 Поточні зобов'язання

тис. грн.

Показник	Станом на 31 грудня 2025р.	Станом на 31 грудня 2024р.
----------	----------------------------	----------------------------

Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги	-	6
Розрахунки з бюджетом	381	372
<i>у тому числі з податку на прибуток</i>	373	364
<b>Всього поточних зобов'язань</b>	<b>381</b>	<b>378</b>

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 737 тис. грн. – це нарахований податок на прибуток за результатами діяльності за 2025 рік.

9 тис. грн. – це податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, нарахований за четвертий квартал 2025 року.

### 6.12 Власний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований та сплачений капітал складає 10 000 тис. грн.

Структура власного капіталу	Станом на 31.12.2025р.	Станом на 31.12.2024р.
Статутний капітал	10 000	10 000
Капітал у дооцінках	6 299	6 568
Резервний капітал	790	746
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 389	877
<b>Всього власний капітал</b>	<b>18 478</b>	<b>18 191</b>

В 2022-2023 році було проведено дооцінку вартості нежитлової нерухомості в сумі 7 268 тис. грн., що призвело до формування статті Капіталу у дооцінках. Протягом 2022- 2023 року сума раніше нарахованої дооцінки в розмірі 429 тис. грн. була перенесена до складу прибутку у зв'язку з нарахуванням амортизації на суму дооцінки нежитлових приміщень. Станом на 31 грудня 2025 р. залишкова вартість дооцінки та розмір капіталу в дооцінках відповідно склали 6 299 тис. грн.

Протягом 2025 року у зв'язку з амортизацією частина дооцінки у розмірі 270 тис. грн. було переведена до складу нерозподіленого прибутку. Це призвело до збільшення нерозподіленого прибутку звітного періоду та відповідного зменшення Статті капітал у дооцінках Звіту про Фінансовий стан на 31 грудня 2025 року.

На підставі Протоколу ЗЗУ Товариства № 572 від 04 серпня 2025 року було прийнято рішення щодо розподілу частини прибутку за 2024 рік на поповнення резервного фонду Товариства в сумі 16 тис. грн. та на виплату дивідендів у сумі 300 тис. грн., пропорційно до розміру часток учасників.

На підставі Протоколу ЗЗУ Товариства № 574 від 24 жовтня 2025 року було прийнято рішення щодо розподілу частини прибутку за 2024 рік на поповнення резервного фонду Товариства в сумі 28 тис. грн. та на виплату дивідендів у сумі 533 тис. грн., пропорційно до розміру часток учасників.

Заборгованість з виплати дивідендів учасникам Товариства станом на 31 грудня 202 року відсутня.

## 7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 7.1. Розкриття інформації про пов'язані сторони

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.

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 станом на 31.12.2024р.:

Таблиця 1

№ з/п	Повна назва юридичної особи - власника (учасника) Товариства чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі компанії з управління активами, %
	Власник-фізична особа			
1	Белік Роман Олександрович	2846903238	Паспорт UA266983, орган що видав ЗСУР, дата видачі 08.10.2025р.	50
2	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	Паспорт серії ТТ075496 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в М. Києві 06 жовтня 2011 р.	50
	Керівник КУА			
1	Гук Олег Вікторович	2747617196	Паспорт серії ВМ 447066, виданий Баранівським РВ УМВС України в Житомирській обл. 15.10.1997р.	0

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

Протягом 2025 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами, а саме виплачувало винагороди керівному управлінському персоналу, що відображено у складі витрат на оплату праці: директору Гуку О.В. в сумі 450 тис. грн.

Також в звітному періоді були прийняті рішення про розподіл прибутку Товариства та виплату дивідендів Учасникам Товариства.

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.

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства. 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

Діяльність Товариства пов'язана з обмеженим колом фінансових ризиків, що виникають у процесі здійснення діяльності із надання послуг управління активами інститутів спільного інвестування.

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.

Основними фінансовими ризиками, на які наражається Товариство, є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Відсотковий та ціновий ризики не мають суттєвого впливу на діяльність Товариства з огляду на специфіку його операцій, відсутність відповідних фінансових інструментів та операцій, чутливих до змін ринкових показників. У зв'язку з цим такі ризики не розкриваються у фінансовій звітності.

#### *Кредитний ризик*

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка індивідуальної кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Для визначення мінімального кредитного ризику Товариство опирається на данні, 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%.

Станом на 31.12.2025р. Товариство визнає рівень кредитного ризику за дебіторською заборгованістю за винагородою з управління активами Фондів як нульовий, у зв'язку з достатнім рівнем ліквідності усіх Фондів.

Кредитний ризик за грошовими коштами Товариства пов'язаний з імовірністю невиконання банківською установою своїх зобов'язань. Товариство здійснює постійний моніторинг фінансової стійкості банків, у яких розміщені грошові кошти, зокрема шляхом аналізу їх кредитних рейтингів. Розміщення коштів здійснюється лише в банках з кредитним рейтингом, що відповідає внутрішнім критеріям прийнятності Товариства. З урахуванням поточного кредитного рейтингу банку та відсутності негативних факторів, що свідчили б про зростання кредитного ризику, ризик втрати грошових коштів оцінюється Товариством як низький. Докладніше про кредитний рейтинг банку розкрито в розділі 6.8.

Станом на 31 грудня 2025 року в активах Товариства обліковуються короткострокова позика, що надана співробітнику Товариства, в розмірі 30 тис. грн. Рівень ризику за позикою є низьким.

#### *Валютний ризик*

Товариству властивий вплив операційного валютного ризику, який відноситься до валютних монетарних активів та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Чутливі до коливань валютного курсу активи станом на 31.12.2025 року

*тис. грн.*

Активи номіновані в іноземній валюті	Балансова вартість, за офіційним курсом НБУ станом на 31 грудня 2025р.	Балансова вартість, за офіційним курсом НБУ станом на 31 грудня 2024р.
Кошти на поточному рахунку в банку у доларах США	7 842	7 777
<b>Частка в активах Фонду, %</b>	<b>41,34 %</b>	<b>41,2 %</b>

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

Згідно базового прогнозу НБУ, курс долара США до гривні на кінець року може сягнути 46,3 грн/\$ у випадку середнього макросценарію. За розрахунками уряду України в бюджетній декларації на 2026 рік середній курс долара США може досягти орієнтовно 44,7-45,7 грн/\$. Публічні прогнози регуляторів та аналітичних центрів дають загальне уявлення про можливі сценарії. Середньорічний курс долара за підсумками 2025 року становив 41,69 грн. Вище наведена інформація дає змогу зробити прогноз можливого коливання курсу протягом 2026 року від 41,7 грн/\$ до 46,3 грн/\$. Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу від +9,2% до -1,6% відсотка.

Розрахунок чутливості валютних ризиків.

тис. грн.

Валюта	Сума	Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на активи Товариства	
		+	-	Сприятливі зміни (зростання вартості)	Несприятливі зміни
Долар США	7 842	9,2%	1,6%	+721	-125

*Ризик ліквідності*

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

При оцінці ризику ліквідності Товариство враховує залишки грошових коштів ті очікувані грошові надходження від винагороди з управління активами, які забезпечать покриття поточних фінансових зобов'язань. З урахуванням значної суми ліквідних активів та відсутності простроченої заборгованості, ризик ліквідності станом на 31 грудня 2025 року оцінюється як низький.

**7.4. Управління капіталом**

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

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу.

Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

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

	тис. грн
Склад власного капіталу на дату фінансової звітності	<b>18 478</b>
Зареєстрований капітал (оплачений капітал)	10 000
Капітал у дооцінках	6 299
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 389
Резервний капітал	790

На протязі 2024-2025 капітал Товариства зростає за рахунок збільшення резервного капіталу, нерозподіленого прибутку, що генерується стабільним доходом та зменшувався на суми розподілу прибутку для виплати дивідендів Учасником Товариства.

**7.5. Пруденційні показники та норматив ліквідності**

Пруденційні показники діяльності Товариства розраховуються відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597 (розділ IV)

Відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» № 1221 від 29.09.2022 року (із змінами), для контролю за фінансовою стабільністю та надійністю професійних учасників, на період дії воєнного стану, введено новий норматив ліквідності активів. Він розраховується за встановленою формулою, яка включає грошові кошти, облігації внутрішньої та зовнішньої державної позики, фінансові інструменти та зобов'язання професійного учасника у відношенні до мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках. НКЦПФР встановлено наступні нормативні значення нормативу ліквідності активів: з 01.10.2024 року – не менше 0,5.

Пруденційні показники діяльності Компанії станом на 31 грудня 2025 року наступні:

Показник	Нормативне значення	Розрахункове значення
Показник мінімального розміру власних коштів	$\geq 3\,500\,000$ грн.	17 014 698 грн.
Норматив достатності власних коштів	$\geq 1$	8,5542
Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\geq 1$	11,6847
Коефіцієнт фінансової стійкості	$\geq 0,5$	0,9742
Норматив ліквідності до мінімального розміру початкового капіталу	$\geq 0,5$	2,0054

#### 7.6. Події після дати балансу

Після звітної дати (31 грудня 2025 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники проміжної фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник

ТОВ КУА ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ

Гуж О. В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Василько П.Г.



**ІНФОРМАЦІЯ**  
про власників та пов'язаних осіб

Таблиця 1. Інформація про пов'язаних осіб власників - фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Рестраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність Б**	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, %	Посада у пов'язаній особі
1.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень №504.505.506 (літ. Г), кабінети №6-8	8	9
2.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	41924548	АДВОКАТСЬКЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ «СЕРОТЮК, СКАКУН І ПАРТНЕРИ»	04080, м. Київ, вулиця Кирилівська, будинок 118/2	99	—
3.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	34002723	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРАВА ТА ЗАХИСТУ» (в стані припинення)	04050, м. Київ, вул. Мельникова, будинок 12	50	—
4.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	38013477	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДНЕРО»	03028, місто Київ, провулок Феодосійський, будинок 12, офіс 120 А	—	Голова Наглядової ради
5.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	03028, м. Київ, провулок Феодосійський, буд. 12, офіс 116	—	Голова Наглядової ради
6.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	45348191	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЛАВЕНГЕЙДЖ»	04108, місто Київ, пр. Правди, будинок 31А	100	—
7.	Сероток Богдан Васильович	2717318010	І	41519834	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, будинок 12, оф. 116	100	—
8.	Сероток Ірина Юріївна (дружина Серотюка Б. В.)	2817807187	І	35783874	ОБСЛУГОВУЮЧИЙ КООПЕРАТИВ «ОБСЛУГОВАННЯ ЗАБУДОВНИКІВ ЖИТЛОВОГО МАСИВУ «ЕНЕРДІЯ»	07354, Київська обл., Вишгородський район, село Нові Петрівці, масив "Вишгородський"	—	—
9.	Перепелиця Оксана Василівна (сестра Серотюка Б. В.)	3114713384	І	39956099	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОБРІЙ»	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, будинок 12, оф. 119	—	Голова Наглядової ради
10.	Перепелиця Оксана Василівна (сестра Серотюка Б. В.)	3114713384	І	39955535	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД	03028, м. Київ, пров. Феодосійський, будинок 12, оф. 119	—	Голова Наглядової ради

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника (контролера) (заявника)	Рестраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
11.	Белік Роман Олександрович	2846903238	К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ 3 УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	50	—
12.	Белік Роман Олександрович	2846903238	І	НЕ359096	АЙ-СІ РІЕЛТІ ЛТД	4 Анніс Компаніс Стріт, Солеа Білдінг, 2-й поверх, оф. 202, 1060, Нікосія, Республіка Кіпр	25	Директор
13.	Белік Роман Олександрович	2846903238	І	НЕ 386064	АЙ-СІ РІЕЛТІ АІ АФ АМБРЕЛІА ФАНД ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД	Анніс Компаніс, 4 СОЛІА ВІЛДІНГ, 2-й поверх, квартира/офіс 202, 1060, Нікосія, Кіпр	50	—
14.	Белік Роман Олександрович	2846903238	І	НЕ 433867	ЕМЕРІ ЛАЙТЕНМЕНТ СІ ВАЙ ЛТД (EMERY EN LIGHTENMENT SU LTD)	Георгіу Дрозіні, 44, Mythical sands resort & spa, адреса/офіс 06, Параліміні 5290, Фамагуста, Кіпр	17,077	Директор
15.	Белік Роман Олександрович	2846903238	І	38013477	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО»	03028, місто Київ, провулок Феодосійський, будинок 12, офіс 120А	—	Член Наглядової ради
16.	Белік Наталя Михайлівна (дружина Беліка Р.О.)	2853403388	І	37323406	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОСНОВА»	08436, Київська обл., Переяслав-Хмельницький район, село Стовп'яги, вул. Соснівська, будинок 72	100	Директор
17.	Белік Наталя Михайлівна (дружина Беліка Р.О.)	2853403388	І	19498818	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОРПОРАЦІЯ «ФІНАНСОВІ ТЕХНОЛОГІ»	08436, Київська обл., Переяслав-Хмельницький район, село Стовп'яги, ВУЛИЦЯ СОСНІВСЬКА, будинок 72	100	—
18.	Белік Наталя Михайлівна (дружина Беліка Р.О.)	2853403388	І	44292576	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Е.М.Е.Р.І.»	03028, місто Київ, пров. Феодосійський, будинок 12, офіс 122	—	Виконавчий директор
19.	Белік Наталя Михайлівна (дружина Беліка Р.О.)	2853403388	І	38013477	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО»	03028, місто Київ, провулок Феодосійський, будинок 12, офіс 120А	—	Секретар Наглядової ради
20.	Гусейнов Сергій Дамірович (вітчим Беліка Р.О.)	2179512956	І	19498818	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОРПОРАЦІЯ «ФІНАНСОВІ ТЕХНОЛОГІ»	08436, Київська обл., Переяслав-Хмельницький район, село Стовп'яги, вул. Соснівська, будинок 72	—	Директор

Інші прями родичі Серотюка Б.В. та Беліка Р.О. не с'їх пов'язаними особами у розумінні Закону України «Про фїнансовї послуги та державне регулювання ринків фїнансових послуг». Пов'язаностї Серотюка Б.В. та Беліка Р.О. щодо інших осіб не існує.

Таблиця 2. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів)

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника (контролера) (заявника)	Рестраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1		3	4	5	6	7	8	9

1.	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	50	пряме володіння
2.	Бєлік Роман Олександрович	2846903238	К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	50	пряме володіння

Таблиця 3. Інформація про керівника та його пов'язаних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Рєстрєраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місце знаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1		3	4	5			8	9
1.	Гук Олег Вікторович	2747617196	К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	0	Директор



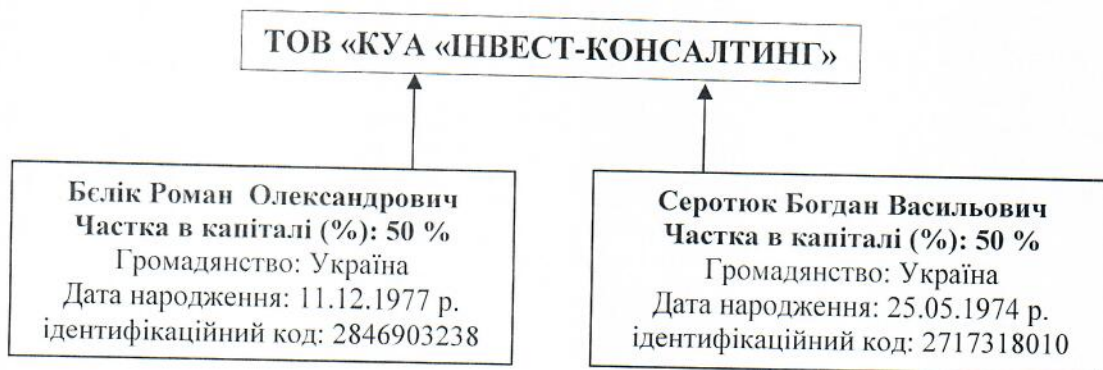
Керівник  
ТОВ КУА ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ

Найменування – ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

Код ЄДРПОУ – 32710395

Юридична адреса – 04112, м. Київ, вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504,505,506 (літ. Г) кабінети №6-8

Станом на «31» грудня 2025 року структура ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ» виглядає таким чином:



Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Белік Роман Олександрович, 11.12.1977 року народження, країна громадянства – Україна.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Серотюк Богдан Васильович, 25.05.1974 року народження, країна громадянства – Україна.

Директор  
 ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»



Гук О. В.