

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

## **I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (код ЄДРПОУ 32710395) (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає в усіх суттєвих аспектах вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

### **Пояснювальний параграф**

У зв'язку з військовим вторгненням 24 лютого 2022 року російської федерації на територію України був введений військовий стан, в тому числі різного типу обмеження.

Перебіг воєнних дій може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, призвести до скорочення активності у певних секторах економіки, знизити попит на окремі товари та послуги, а також підвищити ризик сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках України та світу.

Як зазначено в Примітках до річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг», несприятливе зовнішнє та внутрішнє середовище у зв'язку з військовою агресією російської федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, запровадження обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату в сукупності створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

**Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» не ідентифікувало у фінансовій звітності за 2025 рік суттєвої невизначеності, яка виникла у зв'язку з військовим вторгненням російської федерації на територію України та яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів, про що викладено в Примітках до річної фінансової звітності за 2025 рік.

Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією, яка виникла в наслідок воєнних дій, а також введених обмежень, та готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### *Доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності*

Згідно з припущенням про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку фінансова звітність складається на основі припущення, що суб'єкт господарювання є діючим на безперервній основі та продовжуватиме свою діяльність в майбутньому. Фінансова звітність загального призначення складається з використанням припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

У відповідності до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» складаючи фінансову звітність, управлінський персонал повинен оцінювати здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Суб'єкт господарювання складає фінансову звітність на основі безперервності, якщо тільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкта господарювання чи припинити діяльність або не має реальної альтернативи таким заходам. Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі, суб'єкт господарювання має розкривати інформацію про такі невизначеності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, нами було досліджено та проаналізовано всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на дванадцять місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне:

- ми обговорили з управлінським персоналом Товариства оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінським персоналом Товариства подій та умов, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

- ми обговорили плани управлінського персоналу Товариства, за виявленими подіями та умовами, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щодо їх усунення.

- ми отримали запевнення управлінського персоналу Товариства, щодо оцінки безперервності здійсненою управлінським персоналом Товариства;

- ми оцінили повноту розкриття розширеної інформації стосовно припущення про безперервність діяльності згідно нашого розуміння бізнесу.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.

В аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту відповідно до пункту 5 частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року (зі змінами і доповнення) має наводитися інформація про узгодженість Звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер. Слід зазначити, що Звіт про управління складається відповідно до Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 року «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами і доповненнями) та Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління». Від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» не складає Звіт про управління за 2025 рік відповідно до вимог чинного законодавства.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2025 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення

суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в основу їх складання, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

В цьому Розділі наведена інформація, розкриття якої передбачено у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року, інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»** наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «КУА «Інвест-Консалтинг»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю

4	Код за ЄДРПОУ	32710395
5	Серія та номер Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців; дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Серія АД № 481778; Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців проведення державної реєстрації: 02.10.2003 року № 1 074 120 0000 003075
6	Юридична адреса та місцезнаходження	04112, м. Київ, вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, будинок 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літера Г), кабінети № 6-8
7	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
8	Ліцензія	Серія АЕ № 286831, видана Товариству з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами); Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 15.03.2012 року № 220; Дата видачі ліцензії 12.03.2014 року; Строк дії ліцензії: 26.03.2012 року – необмежений;
9	Керівник	Гук Олег Вікторович

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебували в 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)

27.12.2025 року було прийнято рішення про ліквідацію АТ «АТЛАС» (ЄДРПОУ 41519834).

*Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390:*

На думку аудитора, станом 31 грудня 2025 року, Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» в повному обсязі розкрито інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог чинного законодавства.

***Кінцевими бенефіціарними власниками Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» є:***

**Белік Роман Олександрович**

Країна громадянства – Україна, країна постійного проживання – Кіпр, (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2846903238, паспорт FB993669, дата видачі 16.12.2015 року).

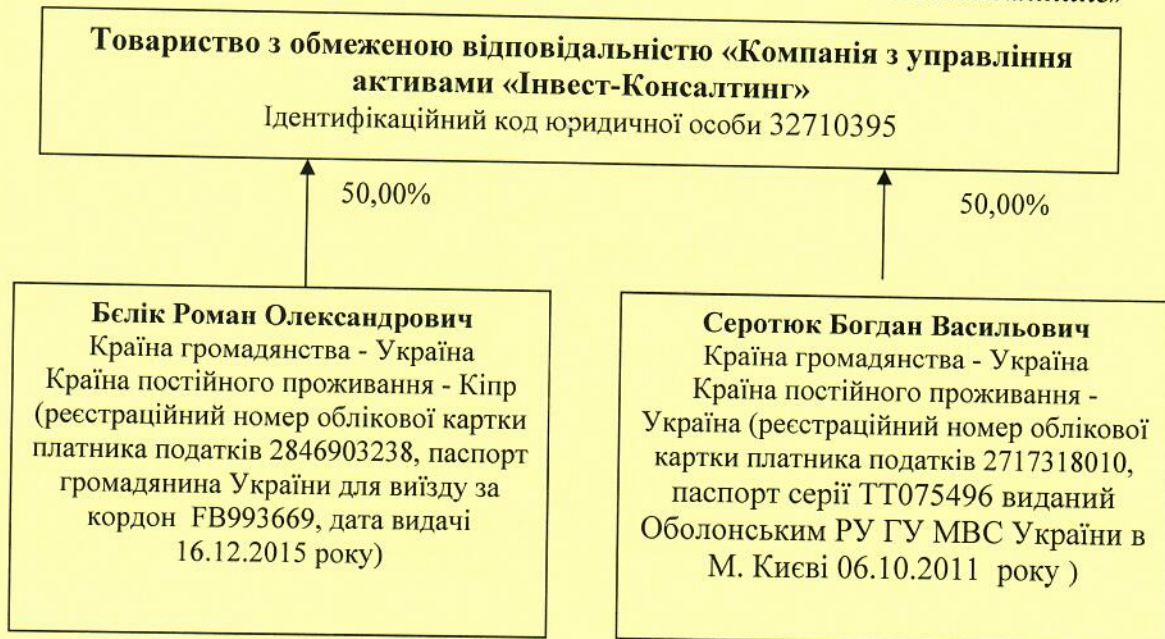
Частка Белік Романа Олександровича в Товаристві з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» становить 50,00% - прямий вирішальний вплив.

**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 06.10.2011 року).

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

**Схематичне зображення структури власності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»**



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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» не є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» станом на 31.12.2025 року не є учасником небанківської фінансової групи.

Відповідно до Положення про консолідований нагляд за діяльністю небанківських фінансових груп, переважна діяльність у яких здійснюється фінансовими установами, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням від 26.03.2013 року № 431, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 16.04.2013 року за № 618/23150, Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку прийняті наступні рішення:

Товариство є учасником та відповідальною особою небанківської фінансової групи відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 57 від 27.01.2022 року.

**Інформація про НЕБАНКІВСЬКУ ФІНАНСОВУ ГРУПУ з контролером Серотюком Богданом Васильовичем**

**Склад Учасників:**

**Відповідальна особа** - Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС»;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОПТИМАЛ»;

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТІМА КЕПІТАЛ».**

Відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1437 від 20.12.2022 року:

**Інформація про НЕБАНКІВСЬКУ ФІНАНСОВУ ГРУПУ з контролером Серотюком Богданом Васильовичем**

**Склад Учасників:**

**Відповідальна особа** - Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг»;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС» (код за ЄДРПОУ 41519834).

**Відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 145 від 05.02.2024 року було прийнято рішення про припинення визнання НЕБАНКІВСЬКОЇ ФІНАНСОВОЇ ГРУПИ з контролером Серотюком Богданом Васильовичем, що була визнана Рішенням Комісії № 57 від 27.01.2022 року «Щодо визнання НЕБАНКІВСЬКОЇ ФІНАНСОВОЇ ГРУПИ з контролером Серотюком Б. В.». Визнати таким, що втратило чинність Рішенням Комісії № 57 від 27.01.2022 року.**

**Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» не має материнських/дочірніх компаній.

**Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):**

З 16.02.2023 року і на період дії воєнного стану регулятор зупинив розрахунок та подачу пруденційних нормативів, а також зупинив правозастосування з цього напрямку.

Натомість чинним залишається інструмент, запроваджений під час дії воєнного стану – норматив ліквідності активів.

Для спрощення діяльності професійних учасників на період дії воєнного стану НКЦПФР зупинила:

- дію рішення НКЦПФР від 01.10.2015 року № 1597 «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 року за № 1311/27756 (зі змінами), а також складання та подання до НКЦПФР професійними учасниками звітних даних щодо результатів розрахунку пруденційних нормативів, встановлених цим рішенням, та даних, на основі яких здійснювався їх розрахунок;
- порушення справ за недотримання вимог щодо пруденційних нормативів, а також за неподання, неподання у встановлені строки та подання не в повному обсязі до НКЦПФР звітних даних та інформації про результати розрахунку таких пруденційних нормативів та даних, на основі яких здійснювався їх розрахунок, що мало місце до 16.02.2023 року;
- провадження у справах про порушення вимог законодавства на ринках капіталу та організованих товарних ринках, які були порушені під час дії воєнного стану до відновлення вимоги щодо подання пруденційних нормативів.

Складання звітних даних за результатами розрахунку пруденційних нормативів та їх подання до НКЦПФР зупиняється 16.02.2023 року.

Відновлення вимоги щодо подання звітних даних, провадження у справах про порушення вимог законодавства відбудеться через 90 днів після завершення дії воєнного стану, а строк виконання розпоряджень про усунення порушень законодавства на ринках

капіталу та організованих товарних ринках продовжується на строк до 90 днів після припинення дії воєнного стану.

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 01.10.2023 року – не менше 0,5.

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) Товариство розраховує наступні показники:

Таблиця 2

Показник	Розрахунок	Нормативне значення	Фактичне значення на 31.12.2025 року
Норматив ліквідності активів (КУА)	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	з 01.10.2023 року $\geq 0,5$	2,0054

Станом на 31.12.2025 року показник нормативу ліквідності активів Товариства відповідає нормативному значенню.

*Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України*

*Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам*

Статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» на 31 грудня 2025 року складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

**Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2025 року відсутній.**

Нова редакція Статуту Товариства затверджена Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 573 від 14.10.2025 року).

Аудитор підтверджує відповідність розміру статутного капіталу статті 63 розділу 6 Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 року (зі змінами і доповненнями).

**Власний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» станом на 31 грудня 2025 року становить 18 478 тис. грн. та складається із:**

Зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 10 000 тис. грн.;

Капіталу у дооцінках в розмірі 6 299 тис. грн.;  
Резервного капіталу в розмірі 790 тис. грн.;  
Нерозподіленого прибутку в розмірі 1 389 тис. грн.

*Аудитор підтверджує відповідність розміру власного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» станом на 31.12.2025 року пункту 5 розділу 3 «Вимоги до початкового, статутного та власного капіталу заявника та ліцензіата» Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 92 від 03.02.2022 року.*

**Відповідність резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам**

Відповідно до Статуту Товариством створюється резервний фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу.

Формування резервного фонду здійснюється за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

Резервний фонд може зберігатися в грошових коштах, в тому числі на окремих депозитних банківських рахунках, відкритих особою, що здійснює управління активами інститутів спільного інвестування, банківських металах, у тому числі на депозитних рахунках у банківських металах, розміщуватися в державні цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України, та цінні папери, які перебувають у лістингу.

Аудитор підтверджує відповідність розміру щорічних відрахувань до резервного фонду Товариства в 2025 році в розмірі 44 тис. грн., передбачених Статутом Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг».

**Повнота формування та сплати статутного капіталу**

**Статутний капітал**

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» на 31 грудня 2025 року складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2025 року відсутній.

1. Згідно Протоколу № 1 від 08.08.2003 року Статутний капітал становив 18 600 (вісімнадцять тисяч шістсот) гривень та був розподілений між Засновниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 3):

Таблиця 3

№ п/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	6 212,4	33,4
2	Захарчук Руслан Миколайович	6 193,8	33,3
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	6 193,8	33,3

<b>ВСЬОГО:</b>	<b>18 600,00</b>	<b>100,00</b>
----------------	------------------	---------------

Слід зазначити, що Засновниками Товариства повністю сплачено свої частки в Статутному капіталі Товариства, що підтверджено банківськими виписками.

2. Згідно з Протоколом № 2 від 02.12.2003 року Статутний капітал збільшено і він становить 1 318 600 (один мільйон триста вісімнадцять тисяч шістсот ) гривень 00 коп.

Статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства згідно Протоколу № 2 від 02.12.2003 року наступним чином (дані наведені в Таблиці 4):

Таблиця 4

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	6 212,4	0,47
2	Захарчук Руслан Миколайович	6 193,8	0,47
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	6 193,8	0,47
4	Кривенко Євген Дмитрович	1 300 000,00	98,59
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>1 318 600,00</b>	<b>100,00</b>

Документ, що підтверджує сплату внесків Учасника Товариства, а саме, Кривенка Є. Д., до статутного капіталу Товариства: банківська виписка від 03.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ (МФО 300498) на суму 1 300 000,00 грн..

3. Згідно з Протоколом № 3 від 23.12.2003 року Статутний капітал збільшено і він становив 3 418 600 (три мільйони чотириста вісімнадцять тисяч шістсот ) гривень 00 коп.

Статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства згідно Протоколу № 3 від 23.12.2003 року наступним чином (дані наведені в Таблиці 5):

Таблиця 5

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	706 212,4	20,658
2	Захарчук Руслан Миколайович	706 193,8	20,657
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	706 193,8	20,657
4	Кривенко Євген Дмитрович	1 300 000,00	38,027
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>3 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Інформація про оплату внеску до Статутного капіталу Товариства Учасниками Товариства наведена в Таблиці 6.

Таблиця 6

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Банківська виписка, установа банку, МФО банку, № рахунку
1	Гердій Юрій Васильович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498

2	Захарчук Руслан Миколайович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	700 000,00	Банківська виписка від 24.12.2003 року по рахунку 260093012946 в АБ «НАЦІОНАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ», м. Київ, МФО 300498
<b>Всього:</b>		<b>2 100 000,00</b>	

4. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 4 від 12.02.2004 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Кривенко Євгеном Дмитровичем своєї частки в Статутному капіталі Товариства в розмірі 38,027% на користь інших Учасників Товариства, а саме, Гердія Юрія Васильовича, Захарчука Руслана Миколайовича, Потапенко В'ячеслава Георгійовича шляхом укладання договорів купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Згідно з Протоколом № 4 від 12.02.2004 року статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 7):

Таблиця 7

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гердій Юрій Васильович	1 139 534,00	33,34
2	Захарчук Руслан Миколайович	1 139 533,00	33,33
3	Потапенко В'ячеслав Георгійович	1 139 533,00	33,33
<b>ВСЬОГО</b>		<b>3 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

5. Згідно з Протоколом № 8 від 06.09.2004 року статутний капітал розподілено між Учасниками Товариства наступним чином (дані наведені в Таблиці 8):

Таблиця 8

Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
Компанія «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) Адреса: Бакстон Роуд 31, Стокпорт, Чешир SK2 6LS, Сполучене Королівство Великобританії та Північної Ірландії	3 418 600,00	100,00

Компанія «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) згідно з Договорами купівлі-продажу (відступлення) частки у статутному фонді Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг», придбала частки в Статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» у фізичних осіб: Гердія Юрія Васильовича, Захарчука Руслана Миколайовича, Потапенко В'ячеслава Георгійовича.

Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

6. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 237 від 12.02.2007 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства та викладення Статуту в новій редакції. Зазначені зміни не стосуються розміру Статутного капіталу Товариства та зміни складу Учасників Товариства. Зміни до Статуту були внесені у відповідності з вимогами чинного законодавства.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 14.02.2007 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

7. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 240 від 14.12.2007 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Компанією «ЛЛОЙД КОНТРАКТОРС ЛІМІТЕД» (LLOYD CONTRACTORS LIMITED) своєї частки в Статутному капіталі Товариства в розмірі 100,0% на користь громадянина України Петренка В. В. (ідентифікаційний номер 2812509530) шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.07.2008 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

8. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 245 від 01.10.2008 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: відчуженням Петренко В. В. 10,0% своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Тимошенко Д. М. (ідентифікаційний номер 2792607776) шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Розмір Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» залишився без змін. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 3 418 600,00 грн. Учасниками Товариства є:

- Петренко Василь Васильович (ідентифікаційний номер 2812509530), який володіє 90,0% часток у Статутному капіталі Товариства, що становить 3 076 740,00 грн.;
- Тимошенко Дмитро Миколайович (ідентифікаційний номер 2792607776), який володіє 10,0% часток у Статутному капіталі Товариства, що становить 341 860,00 грн.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 09.10.2008 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

9. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 278 від 11.12.2009 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: прийняття до складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Товариства з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ». У зв'язку із вступом Товариства з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» до складу Учасників Товариства та внесенням Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» вкладу у сумі 10 000 000,00 грн., було прийнято рішення про збільшення розміру

Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» на 10 000 000,00 грн. Затвердити Статутний капітал Товариства у розмірі 13 418 600,00 грн.. Статут Товариства затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасниками Товариства є особи, інформація про яких наведена в Таблиці 9.

Таблиця 9

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» (юридична особа, код за ЄДРПОУ 36375626)	10 000 000,00	74,52
2	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	3 076 740,00	22,93
3	Тимошенко Дмитро Миколайович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2792607776)	341 860,00	2,55
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.12.2009 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Інформація про оплату внеску до Статутного капіталу Товариства Учасником Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» наведена в Таблиці 10.

Таблиця 10

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Банківська виписка, установа банку, код банку, № рахунку
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» (юридична особа, код за ЄДРПОУ 36375626)	10 000 000,00	Документи № 98-102 від 16.12.2009 р., Банк Національні інвестиції, код банку 300498, Рахунок 265083013125
	<b>Всього:</b>	<b>10 000 000,00</b>	

10. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 285 від 01.02.2010 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Товариство з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» у зв'язку із відчуженням Товариством з обмеженою відповідальністю «СІМПЛ ТРЕЙДІНГ» своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Петренко В. В. шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Було затверджено новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасниками Товариства є особи, інформація про яких наведена в Таблиці 11.

Таблиця 11

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	13 076 740,00	97,45
2	Тимошенко Дмитро Миколайович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2792607776)	341 860,00	2,55
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 04.02.2010 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

11. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 300 від 31.05.2010 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме: вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Тимошенко Дмитра Миколайовича у зв'язку із відчуженням ним своєї частки в Статутному капіталі Товариства на користь громадянина України Петренко В. В. шляхом укладання договору купівлі-продажу цієї частки. Було затверджено новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 12.

Таблиця 12

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Петренко Василь Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2812509530)	13 418 600,00	100,00
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 02.06.2010 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією.

12. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 303 від 01.02.2011 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства та не пов'язаних зі зміною розміру Статутного капіталу Товариства. Зміни були внесені до Статуту Товариства у відповідності з вимогами чинного законодавства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 07.02.2011 року.

13. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 323 від 24.01.2012 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства та не пов'язаних зі зміною розміру Статутного

капіталу Товариства. Зміни були внесені до Статуту Товариства у відповідності з вимогами чинного законодавства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 25.01.2012 року.

14. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 372 від 21.08.2013 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства, а саме, вивести зі складу Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» Петренко Василя Васильовича у зв'язку із відчуженням ним своєї частки в Статутному капіталі Товариства, що становить 100% Статутного капіталу, на користь громадянина України Гука Олега Вікторовича. Було погоджено набуття права власності на частку Статутного капіталу Товариства Гуком О. В. та про вхід до складу Учасників Товариства Гука О. В. Було затверджено новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства з урахуванням вищевказаних змін в складі учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства статутний капітал Товариства становить 13 418 600,00 грн.. Учасником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 13.

Таблиця 13

№ п/п	Учасник Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Гук Олег Вікторович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2747617196)	13 418 600,00	100,00
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 21.08.2013 року.

15. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 391 від 22.01.2014 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, не пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства. Статут Товариства було затверджено в новій редакції.

Нове місцезнаходження Товариства: 04112, м. Київ, вулиця Сікорського Ігоря авіаконструктора, будинок 1, нежитлове приміщення № 524 (літера Г).

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.01.2014 року.

16. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 529 від 10.05.2018 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зміною складу Учасників Товариства. Гук О. В. відступив свою частку в Статутному капіталі Товариства на користь нових учасників Товариства: на користь Беліка Р. О. відчужити частку у розмірі 50% від усього Статутного капіталу, що становить 6 709 300,00 грн. та на користь та Серотюка Б. В. відчужити частку у розмірі 50% від усього Статутного капіталу, що становить 6 709 300,00 грн.

Була затверджена нова редакція Статуту Товариства.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства Учасниками Товариства є особи, інформація про яких наведена в Таблиці 14.

Таблиця 14

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Белік Роман Олександрович	6 709 300,00	50,00

	(фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2846903238)		
2	Серотюк Богдан Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2717318010)	6 709 300,00	50,00
	<b>Всього:</b>	<b>13 418 600,00</b>	<b>100,00</b>

16. Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 564 від 11.08.2023 року) було затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, пов'язаних із зменшенням розміру Статутного капіталу Товариства на 3 418 600,00 грн. шляхом пропорційного зменшення розміру вкладів всіх Учасників Товариства. Було затверджено новий розмір Статутного капіталу Товариства, який складає 10 000 000,00 грн.

Була затверджена нова редакція Статуту Товариства.

Відповідно до нової редакції Статуту Товариства розмір часток Учасників Товариства наведений в Таблиці 15.

Таблиця 15

№ п/п	Учасники Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Белік Роман Олександрович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2846903238)	5 000 000,00	50,00
2	Серотюк Богдан Васильович (фізична особа – громадянин України, ідентифікаційний номер 2717318010)	5 000 000,00	50,00
	<b>Всього:</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>100,00</b>

17. Нова редакція Статуту Товариства затверджена Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» (Протокол № 573 від 14.10.2025 року).

Отже статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» на 31 грудня 2025 року складає 10 000 000 (десять мільйонів) гривень 00 копійок та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31.12.2025 року відсутній.

*На думку аудиторів розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.*

*Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.*

*Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.*

*Відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»*

#### **Стан корпоративного управління**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» створено у формі Товариства з обмеженою відповідальністю.

Чинним законодавством не передбачено розкриття і, відповідно, наведення в аудиторському звіті інформації про стан корпоративного управління товариств з обмеженою відповідальністю.

Відповідно до Принципів корпоративного управління, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014 року та

Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства та Директор Товариства.

Загальні збори Учасників Товариства можуть приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства. Управління поточною діяльністю Товариства здійснюються одноосібним виконавчим органом – Директором Товариства.

Загальні збори учасників Товариства протягом 2025 року проводились та Рішення Загальних зборів Учасників приймалися у відповідності до Статуту Товариства.

На думку аудиторів, стан корпоративного управління Товариства відповідає вимогам чинного законодавства України та вимогам Статуту.

### **Інформація про пов'язаних осіб**

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

**Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства наступна (наведено в Таблиці 16):**

Таблиця 16

№ 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, %
	<b>Власники – фізичні особи</b>			
1	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	Паспорт серії ТТ075496 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в М. Києві 06.10.2011 року	50
	Белік Роман Олександрович	2846903238	Паспорт FB993669, орган що видав 3201, дата видачі 16.12.2015 року	50
	<b>Керівник КУА</b>			
1	Гук Олег Вікторович	2747617196	Паспорт серії ВМ №447066, виданий Баранівським РВ УМВС України в Житомирській обл. 15.10.1997 року	0

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Детальний перелік пов'язаних сторін наведений в Додатку № 1 до Приміток до фінансової звітності Товариства.

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Станом на 31 грудня 2025 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

**Інформація щодо пов'язаних осіб та операцій із пов'язаними особами розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.**

**Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан**

Тривалість та вплив війни залишаються невизначеними, 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.

Керівництво Товариства впевнене, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності Товариства та отримання доходів.

Інші події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства по заяві управлінського персоналу, були відсутні.

**Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.**

**Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» за твердженнями управлінського персоналу у майбутньому наступна:**

У зв'язку з військовим вторгненням 24 лютого 2022 року російської федерації на територію України був введений військовий стан, в тому числі різного типу обмеження.

Перебіг воєнних дій може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, призвести до скорочення активності у певних секторах економіки, знизити попит на окремі товари та послуги, а також підвищити ризик сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках України та світу.

Оцінивши всі ризики, Управлінський персонал Товариства приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства протягом 2026 року, у Товариства відсутні очікування та підстави на основі яких, можливо було би стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно.

**Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців**

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватися в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не

маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

#### Інші питання

*Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту*

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 17.

Таблиця 17

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі	<b>Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»</b> 24.10.2018, №0791; <b>Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»</b> 13.12.2018, №0791
3	Прізвище, ім'я, по батькові заступника генерального директора  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Перепечкіна Ірина Михайлівна  100095
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Перепечкіна Ірина Михайлівна  100095
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 333-77-07
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Згідно з Договором № 06-3/01 від 06 січня 2026 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки) Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит», що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 13.12.18 року), провело незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік, Звіту про власний капітал за 2025 рік і Приміток до фінансової

звітності за 2025 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Річна фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвест-Консалтинг» затверджена керівником Товариства 27 січня 2026 року.

Період проведення перевірки: 06.01.2026 року – 30.01.2026 року.

**Аудитор**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100095)



**Перепечкіна І.М.**

**Заступник генерального директора**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100095)

**Перепечкіна І.М.**

**Дата складання Звіту незалежного аудитора**

**30 січня 2026 року.**



Прошито, пронумеровано та

скріплено підписом і печаткою

№ (047269191) аркушів

Заступник генерального директора

Перепечіткіна І.М.

