

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ		
2026	01	01
33228283		
UA8000000000719633		
230		
64.30		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Фонд Бетта" за ЄДРПОУ _____
 Територія м. Київ, Подільський район за КАТОТТГ _____
 Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД _____
 Середня кількість працівників¹ 0

Адреса, телефон вулиця Кирилівська, будинок 118/2, місто Київ, 04080

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

x

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 25 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
1010			
Основні засоби	1011		
первісна вартість	1012		
знос	1015	7 261	9 950
Інвестиційна нерухомість	1016	7 261	9 950
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017		
Знос інвестиційної нерухомості	1020		
Довгострокові біологічні активи	1021		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1030		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	7 261	9 950
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 749	735
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	3 749	735
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		2
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1	
з бюджетом	1135		5 218
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 749	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160	26 100	
Гроші та їх еквіваленти	1165	278	2 091
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	278	2 091
Витрати майбутніх періодів	1170		
1180			
Частка перестраховика у страхових резервах	1190	366	32 689
Інші оборотні активи	1195	32 243	40 737
Усього за розділом II	1200		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	39 504	50 687

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50 000	50 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	1 047	
Додатковий капітал	1410	30 941	30 941
Емісійний дохід	1411	30 941	30 941
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	30 211	38 283
Неоплачений капітал	1425	(35 929)	(35 929)
Вилучений капітал	1430	(39 014)	(39 014)
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	37 256	44 281
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
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		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1	2
розрахунками з бюджетом	1620	49	12
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 198	971
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		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		5 421
Усього за розділом III	1695	2 248	6 406
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	39 504	50 687

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
33228283		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Фонд Бетта"

за ЄДРПОУ

(найменування)

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	4 025	15 756
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 794)	(14 073)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	1 231	1 683
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	5 518	258
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	2 689	141
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(1 008)	(834)
Витрати на збут	2150	(80)	(344)
Інші операційні витрати	2180	(221)	(1)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		1
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 440	762
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		3 120
Інші доходи	2240	108 349	63
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	(18)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(105 717)	(920)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 072	3 007
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 072	3 007
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-1 047	646
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-1 047	646
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-1 047	646
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7 025	3 653

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	1 088	1 179
Разом	2550	1 088	1 179

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	4 755 368	4 755 368
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	4 755 368	4 755 368
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,47728	0,76818
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,47728	0,76818
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського
обліку

Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований
венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Фонд Бетта"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
33228283		

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	377	450
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	3 225	9 448
Надходження від повернення авансів	3020		6 508
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	177	81
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(856)	(1 012)
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(462)	(2 896)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(402)	(2 840)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(60)	(56)
Витрачання на оплату авансів	3135	(32 527)	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(205)	(237)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-30 271	12 342
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	106 542	
необоротних активів	3205		

Надходження від отриманих: відсотків	3215	4 592	1 980
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	(79 050)	(14 446)
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	32 084	-12 466
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 813	-124
Залишок коштів на початок року	3405	278	402
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	2 091	278

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського
обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Фонд Бетта"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
33228283		

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	50 000	1 047	30 941		30 211	(35 929)	(39 014)	37 256
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	50 000	1 047	30 941		30 211	(35 929)	(39 014)	37 256
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100								
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		(1 047)			8 072			7 025
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112		(1 047)						(1 047)
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295		(1 047)			8 072			7 025
Залишок на кінець року	4300	50 000		30 941		38 283	(35 929)	(39 014)	44 281

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку
покладено ведення
бухгалтерського обліку

Гук О.В.
Димченко П.Г.



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Фонд Бетта"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
33228283		

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	50 000	401	30 941		27 204	(35 929)	(39 014)	33 603
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	50 000	401	30 941		27 204	(35 929)	(39 014)	33 603
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					3 007			3 007
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		646						646
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112		646						646
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295		646			3 007			3 653
Залишок на кінець року	4300	50 000	1 047	30 941		30 211	(35 929)	(39 014)	37 256

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку
покладено ведення
бухгалтерського обліку

Гук О.В.
Луценко П.Г.



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ФОНД БЕТТА»**

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

1. Загальні відомості
2. Загальна основа формування фінансової звітності
3. Суттєві 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. Інвестиційна нерухомість.
 - 6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.
 - 6.3 Фінансові активи
 - 6.4. Дебіторська заборгованість.
 - 6.5. Інші поточні активи
 - 6.6. Запаси.
 - 6.7. Поточні зобов'язання.
 - 6.8. Доходи.
 - 6.9. Витрати.
 - 6.10. Адміністративні витрати та витрати на збут.
 - 6.11. Фінансові результати.
 - 6.12 Інший сукупний дохід
 - 6.13. Власний капітал.
7. Розкриття іншої інформації
 - 7.1 Інформація про операції з пов'язаними особами
 - 7.2 Умовні зобов'язання
 - 7.3 Політика управління ризиками
 - 7.4 Управління капіталом
 - 7.5 Події після звітної дати

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД " ФОНД БЕТТА " (Товариство) є інститутом спільного інвестування, що надає фінансові послуги на ринку цінних паперів, створене у формі акціонерного товариства відповідно до рішення засновників на визначений Статутом строк для провадження виключно діяльності зі спільного інвестування.

Код ЄДРПОУ : 33228283

Повне найменування Товариства: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОНД БЕТТА "

Скорочена найменування Товариства: ПАТ " ЗНВКІФ " ФОНД БЕТТА "

Тип фонду : закритий

Вид фонду: недиверсифікований

Належність: венчурний

Строк діяльності Товариства – 20 років з дня внесення відомостей про Товариство до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 1331412 (дата внесення відомостей 11.03.2010 р.)

Юридична адреса Товариства: 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, будинок 118/2

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 21.04.2006, 1 065 123 0000 006474

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

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

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

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

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

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

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

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

Активи Товариства можуть складатися з: грошових коштів, у тому числі в іноземній валюті, на поточних та депозитних рахунках, відкритих у банківських установах, банківських металів, об'єктів нерухомості, цінних паперів, визначених Законом України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», цінних паперів іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративних прав, виражених в інших, ніж цінні папери, формах, майнових прав і вимог, а також інших активів, дозволених законодавством України, з урахуванням обмежень, встановлених Законом України «Про інститути спільного інвестування». Активи Фонду можуть повністю складатися з коштів, нерухомості, корпоративних прав, прав вимоги та цінних паперів, що не допущені до торгів на фондовій біржі.

До складу активів Товариства можуть входити боргові зобов'язання. Такі зобов'язання можуть бути оформлені векселями, заставними, договорами відступлення права вимоги, позики та в інший спосіб, дозволений законодавством.

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

Право вимоги за кредитним договором, укладеним банківською установою з фізичною особою, може бути залучене до складу активів Товариства, якщо сума наданого такій фізичній особі кредиту становить не менше 1500 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі станом на дату укладення такого договору надання кредиту.

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

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

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

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

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

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Учасники

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрованими учасниками Товариства є дві фізичні особи, які володіють її часткою:

Учасники	Резиденство	Відсоток участі голосуючих акцій, %
Пилипенко Сергій Олександрович	резидент	75
Суботенко Ігор Миколайович	резидент	25

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)

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 Нові стандарти, що набудуть чинності з 1 січня 2026 року та пізніше.

Товариство проаналізувало нові стандарти та поправки, що набирають чинності з 1 січня 2026 року та пізніше – 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.

З 1 січня 2027 року набуває чинності новий стандарт бухгалтерського обліку МСФЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності», що замінює МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Товариство планує застосувати стандарт з дати його обов'язкового набуття чинності – 1 січня 2027 року та протягом 2026 року розробити план дій для впровадження стандарту.

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.

Станом на дату балансу Товариство має стабільні грошові надходження від надання інвестиційної нерухомості в оренду, продажу нерухомості та має діючі Інвестиційні договори, за якими очікується отримання об'єктів нерухомості в наступному році з подальшою реалізацією. На підставі цього керівництво Товариства прогнозує надходження економічних вигід від здійснення таких операцій у наступних звітних періодах. У Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні активи, від продажу яких в майбутньому будуть отримані кошти 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. Чистий прибуток 2025 року становив 8 072 тис. грн.

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

Але Товариство вважає доцільним описати деякі специфічні облікові політики.

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

Товариство визнає актив у стадії створення, якщо базовий актив обов'язково потребує суттєвого часу для його створення. При цьому суттєвим товариство вважає час, який становить більше, ніж один рік.

Витрати, пов'язані із придбанням таких активів, безпосередньо відносяться до собівартості базового активу і визнаються за первісною вартістю у відповідних групах обліку таких базових активів. До таких витрат Товариство включає вартість майнових прав на отримання базових активів у власність Товариства, вартість деривативів на придбання базових активів, інші витрати, в т. ч. фінансові, що безпосередньо пов'язані з придбанням активу у стадії створення і чітко ідентифікуються.

У фінансовій звітності витрати, пов'язані із придбанням базового активу, включаються до необоротних або оборотних активів, в залежності від стадії будівництва або подальшого використання чи призначення базового активу.

Витрати, пов'язані з активом у стадії створення, коли базовий актив є готовим для використання або реалізації, Товариство визнає витратами того періоду, в якому вони понесені.

Товариство визнає в якості активу у стадії створення Інвестиційну участь, що надає Товариству право на отримання нерухомого майна об'єктах будівництва, в які Товариство здійснює інвестування під час їх будівництва протягом періоду, що перевищує календарний рік.

Суми податків, що утримуються з дивідендів при їх виплаті учасникам, відображаються у фінансовій звітності разом із сумами дивідендів, як єдиний платіж, оскільки Товариство виступає податковим агентом і такі суми не є самостійними грошовими потоками, а частиною механізму розрахунків із власниками.

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 інвестиційна нерухомість не обліковувалась але керівництвом Товариства прийнято рішення, в разі придбання, незалежну експертну оцінку проводити 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 кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

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 Товариством прийнято рішення щодо збільшення резервів під очікувані кредитні збитки. Компанія з управління активами постійно відслідковує зміни на офіційних вебпорталах, щоб мати можливість оперативного 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
Фінансові активи за справедливою вартістю	Первісна оцінка здійснюється за вартістю придбання. Після первісного визнання подальша оцінка – за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, ринкові ціни на подібні фінансові активи
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Усі активи та зобов'язання, для яких справедлива вартість оцінюється та розкривається у фінансовій звітності, розподіляються на категорії в межах ієрархії справедливої вартості, яку можна описати на основі найнижчих рівнів вхідних даних, який є важливими для оцінки справедливої вартості загалом. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

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

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

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

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

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.
Дата оцінки	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	2 091	278	-	-	-	-	2 091	278
Фінансові активи	-	-	-	26 100	-	-	-	26 100
Дебіторська заборгованість	-	-	-	-	4	1 749	4	1 749
Інвестиційна нерухомість	-	-	9 950	7 261	-	-	9 950	7 261

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 2-го або 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 2-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2024р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2025р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна нерухомість	7 261	0	9 950	2 689 (Дохід від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості)

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

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

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

6.1. Інвестиційна нерухомість

Товариство до складу інвестиційної нерухомості відносить будинки, що використовує для отримання доходу від операційної оренди. Для подальшої оцінки інвестиційної нерухомості Товариство використовує модель обліку за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Згідно з п. 36 МСБО 40 справедливою вартістю є ціна, за якою може відбутися обмін нерухомістю між добре поінформованими, незалежними сторонами, що бажають зробити такий обмін. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості повинна відображати ринкові умови на кінець звітного періоду. Для визначення справедливої вартості Товариство залучає незалежних експертів, що надають щорічно, на дату річної звітності, звіт про оцінку вартості об'єкту. Оцінка здійснюється за справедливою вартістю один раз на рік Амортизація на такі активи не нараховується.

На балансі Товариства обліковується Інвестиційна нерухомість, яка надається в оренду. Переоцінка здійснюється за справедливою вартістю один раз на рік. Станом на 31 грудня 2025 року Оцінювач ТОВ «ГЕО ФІНАНС ГРУП» визначив справедливу (ринкову) вартість нежилих приміщень:

Інвестиційна нерухомість за адресою	Станом на 31.12.24р.	Придбано	Дооцінка/ Уцінка	Переведено до продажу	Станом на 31.12.25р.
	Справедлива вартість				Справедлива вартість
Нежилі приміщення (групи прим.№ 209) Чавдар,3	6 332	-	2 364	0	8 696
м2	324,8	-	-	0	324,8

тис. грн.

Нежилі приміщення (групи прим.№ 274) Пчілки,5	929	-	325	0	929
м 2	34,9	-	-	0	34,9
Всього	7 121	-	2 689	-	9 950

За 2025 рік Товариство отримало дохід в розмірі 316 тис. грн. без ПДВ від надання в оренду інвестиційної нерухомості.

6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Станом на 31.12.2025р. на поточних рахунках у банках обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 2 091 тис. грн., а саме :

Вид рахунку	Банк	Валюта рахунку	Сума в валюті рахунку	Еквівалент суми в грн
поточний	АТ «СЕНС БАНК»	грн	187 387,41	187 387,41
поточний	АТ «УКРСИББАНК»	грн	599 985,71	599 985,71
поточний	ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК"	грн	1 303 292,43	1 303 292,42
	Разом:		2 090 665,55	2 090 665,55

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.

19 грудня 2025 року на засіданні Рейтингового комітету РА «Експерт-Рейтинг» було прийнято рішення підтвердити довгостроковий кредитний рейтинг АТ «Сенс Банк» (код ЄДРПОУ 23494714) (надалі – Банк) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Банк або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Приймаючи це рішення, Агентство керувалося підсумками роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової і статистичної звітності Банку за 2024 рік та за січень-листопад 2025 року.

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.

25 листопада 2025 року рейтинговий комітет РА «Експерт-Рейтинг» прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» (код ЄДРПОУ 35960913) за національною шкалою на рівні uaAA+. Позичальник з рейтингом uaAA+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення кредитного рейтингу за національною шкалою, Агентство керувалося аналізом основних підсумків роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також статистичною звітністю Банку за 2024 рік та за січень-жовтень 2025 року, яка була надана Банком за запитом Агентства.

18 листопада 2025 року рішенням рейтингового комітету Рейтингового агентства «Стандарт-Рейтинг» було оновлено довгостроковий кредитний рейтинг ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» (код ЄДРПОУ 35960913) за національною шкалою на рівні uaAAA. Банк або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Приймаючи рішення про оновлення рейтингу ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», Агентство керувалося результатами аналізу підсумків роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також даними його статистичної звітності за січень-жовтень 2025 року

6.3. Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному капіталі

Станом на 31 грудня 2024 року та протягом звітного періоду до складу активів Товариства входили боргові фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, а саме відсоткові облигації українських підприємств (придбання закритого розміщення).

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції придбання облигацій у Емітентів: АТ «ЗЗБК ІМ.СВИТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ», ТОВ «Бетон Комплекс», ТОВ «Автобудкомплекс-К» за номінальною вартістю згідно договорів розміщення та продаж облигацій за поточною вартістю з врахуванням нарахування поточних процентів за ставкою 15% річних.

Загальний об'єм придбаних облигацій у звітному періоді склав 79 050 тис. грн.

Загальний дохід від продажу придбаних у звітному та у минулому роках облигацій склав 106 542 тис. грн. Прибуто к від продажу фінансових активів склав 1 392 тис. грн.

Процентна ставка за облигаціями встановлена на рівні 15% річних. Виплата відсотків відбувається кожний квартал протягом наступного кварталу після нарахування.

Протягом звітного періоду Товариством було нараховано та отримано процентний дохід за облигаціями в розмірі 2 653 тис. грн.

Враховуючи ставку дохідності за облигаціями, що є співставною з дохідністю, що забезпечують банківські депозити та довгострокові державні цінні папери, Товариство прийняло рішення визнати вартість облигацій на рівні номінальної. Справедлива вартість облигацій з річною відсотковою ставкою 15 % визнана на рівні номінальної вартості на підставі об'єктивної можливості реалізації фінансового активу Компаніям, серед яких можуть бути розміщені облигації, за номінальною вартістю.

Товариство визнавало рівень ризику за облигаціями як середній: ризик настання дефолту оцінювало у 25%, розмір можливого недоотриманого грошового потоку у 40 %. В зв'язку із придбанням нових пакетів облигацій протягом звітного періоду, відбулось збільшення резервів під знецінення фінансових активів в розмірі 366 тис. грн. що було визнано в складі інших витрат, а саме витрати від зменшення корисності активів звітного періоду та у складі іншого сукупного капіталу (а саме дооцінки фінансових інструментів) та відображено у відповідних статтях фінансової звітності Товариства.

Після повного продажу облигацій раніше визнані резерви під очікувані кредитні збитки в розмірі 1 413 тис. грн. було відкориговано, через визнання прибутку від відновлення корисності активів.

Станом на 31 грудня 2025 року фінансові активи за справедливою вартістю у складі активів Товариства не обліковуються.

Розмір Капіталу у дооцінках станом на 31.12.2025 року дорівнює 0 тис. грн.

6.4. Дебіторська заборгованість

До складу дебіторської заборгованості станом 31 грудня 2025 року належить:

тис. грн

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2025р.	Станом на 31.12.2024р.
Дебіторська заборгованість за орендою	2	0
<i>Резерв під кредитні збитки</i>	-	-
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами за облигаціями	-	1 939
<i>Резерв під кредитні збитки</i>	-	-194
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами за залишками коштів в банках	2	4
Заборгованість з бюджетом	5 218	
Всього	5 222	1 749

Заборгованість за розрахунками з бюджетом за податком на додану вартість у розмірі 5 218 тис. грн. виникла в наслідок перевищення податкового кредиту над податковими зобов'язаннями звітного періоду. Сума перевищення підлягає зарахуванню в рахунок майбутніх податкових зобов'язань з ПДВ.

Товариство визнавало рівень ризику за заборгованістю із нарахованих доходів за облигаціями ПАТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської» як середній, ризик настання дефолту оцінювало у 25 %, розмір можливого недоотриманого грошового потоку у 40 %.

Збільшення резервів під очікуванні кредитні збитки в розмірі 164 тис. грн. було визнано у складі витрат від зменшення корисності активів звітного періоду.

Списання раніше визнаних резервів під кредитні збитки в розмірі 358 тис. грн. було визнано у складі доходу від відновлення корисності активів звітного періоду.

6.5. Інші поточні активи

Станом на кінець звітного періоду до інших поточних активів належить Інвестиційна участь у будівництві житлового будинку №13-17 з вбудовано-прибудованим паркінгом у складі житлових будинків з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами по вул. Степана Сагайдака, 101 в Дніпровському районі м. Києва, згідно з Інвестиційним договором №27-МЛ/НЖ/2 від 01.09.2025р. укладеного з ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ» (код за ЄДРПОУ 32588735) – замовником будівництва На виконання умов інвестиційного договору, після завершення будівництва та введення Об'єкту в експлуатацію (запланований термін прийняття Об'єкта в експлуатацію – II квартал 2026 року) Товариство отримує у власність приміщення у Об'єкті, перелік та розмір яких зазначений в додатках № 1 та № 2 до інвестиційного договору. Балансова вартість активу відповідає розміру сплачених коштів та складає станом на 31.12.2025р. 32 527 тис. грн.

Інші оборотні активи в сумі 162 тис. грн. -це нараховані податкові зобов'язання Товариства з податку на додану вартість, що виникають у зв'язку з отриманням попередніх платежів за об'єкти нерухомості, як першої події при розрахунках з покупцями

6.6. Запаси

Станом на 31 грудня 2025 року до складу активів Товариства належать набуті у попередніх звітних періодах об'єкти нерухомості, а саме нежитлові приміщення: паркінги та комори на суму 735 тис. грн. Балансова вартість об'єктів нерухомості до продажу дорівнює собівартості придбання без податку на додану вартість (ПДВ) та з урахуванням додаткових витрат пов'язаних з придбанням та оформленням права власності на об'єкти нерухомості.

Протягом звітного періоду Товариством, згідно умов інвестиційних та попередніх договорів купівлі-продажу, було передано фізичним особам об'єкти нерухомості. Товариство отримало дохід від передачі права власності на об'єкти нерухомості в розмірі без ПДВ 3 709 тис. грн. Собівартість без ПДВ переданих об'єктів нерухомості дорівнює 2 794 тис. грн. Прибуток від реалізації нерухомості склав 915 тис. грн.

Згідно Експертних звітів незалежного Оцінювача було визначено ринкову вартість паркінгів за адресом Червонопільська, 2Г. Балансову вартість паркінгів зменшено на загальну суму 221 тис. грн. У зв'язку з цим визнано витрати від знецінення запасів звітного періоду в розмірі 221 тис. грн.

Протягом 2025 року Товариство планує передавати об'єкти нерухомості кінцевим покупцям, що сплатили за них інвестиційні та забезпечувальні платежі, а також здійснювати реалізацію непроданих об'єктів.

6.7. Поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2025 року Товариство має наступну структуру поточних зобов'язань:

тис. грн.

Стаття	Станом на 31.12.2025р.	Станом а 31.12.2024р.
Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги	2	1
Поточні зобов'язання за розрахункам з бюджетом:	12	49
Поточні договірні зобов'язання	971	2 198
Інші поточні зобов'язання	5 421	-
Всього	6 406	2 248

Зобов'язання за розрахунками з бюджетом є зобов'язанням із податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, що нарахований за 4-й квартал 2024 року в розмірі 12 тис. грн. Термін сплати 25.01.2025 року.

Поточні договірні зобов'язання з одержаних авансів в розмірі 971 тис. грн. складається з платежів отриманих за інвестиційним договором від Інвестора, що має право за цими договорами отримати об'єкт нерухомості після завершення будівництва.

Інша поточна заборгованість в сумі 5 421 тис. грн. – це податковий кредит з податку на додану вартість, що виник у зв'язку із оплатою Інвестиційної участі в будівництві в сумі 32 527 тис. грн. за Інвестиційним договором №27-МЛ/НЖ/2 від 01.09.2025р.

6.8. Доходи

Протягом звітного періоду Товариство отримало наступні доходи:

тис. грн.

Статті доходів	за 2025 рік	за 2024 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а саме:	4 025	15 756
<i>продаж нерухомості (без ПДВ)</i>	3 709	15 381
<i>доходи отримані від здачі в оренду інвестиційної нерухомості (без ПДВ)</i>	316	375
Інші операційні доходи, в т. ч.	5 518	3 378
<i>відсотковий дохід за залишками коштів в банках</i>	176	117
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2 689	141
<i>відсотковий дохід по облігаціям</i>	2 653	3 120
Інші доходи	108 349	63
<i>Дохід від реалізації фінансових інвестицій</i>	106 542	
<i>Доходи від відновлення корисності активів</i>	1 807	63
Разом	117 892	19 197

6.9. Витрати

Протягом звітного періоду Товариство понесло наступні витрати:

тис. грн.

Статті витрат	за 2025 рік	за 2024 рік
Собівартість реалізованих об'єктів нерухомості	2 794	14 073
Адміністративні витрати	1 008	834
Витрати на збут	80	344
Витрати від знецінення запасів	221	-
Інші витрати:	105 717	920
<i>Собівартість реалізованих фін. інвестицій</i>	105 150	-
<i>Втрати від зменшення корисності активів</i>	567	920
Фінансові витрати (за орендними витратами)	-	18
Разом	109 820	16 190

6.10. Адміністративні витрати та витрати на збут

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності є адміністративні витрати та витрати на збут. Загальний розмір цих витрат за звітний період, складає 1 008 тис. грн. та 80 тис. грн. відповідно, які розподіляються за наступними елементами:

тис. грн.

Статті витрат	за 2025 рік	за 2024 рік
Винагорода керуючій компанії	413	418
Банківські послуги	27	26
Винагорода членам Наглядової ради	168	168
Відрахування на соціальні заходи	37	37
Амортизація активу з права користування	-	45
Оренда	72	-
Комунальні послуги	54	-

Депозитарні послуги	64	34
Послуги оцінки	12	13
Податок на нерухомість	48	50
Послуги аудитора	33	30
Правова допомога	45	-
Нотаріальні послуги	4	-
Держмито	16	7
Придбання ліцензій	15	6
Разом	1 008	834
Витрати на збут посередницькі та інформаційно-консультаційні послуги із пошуку потенційних покупців або інвесторів та сприяння укладання інвестиційних (попередніх) договорів або договорів купівлі-продажу на об'єктах будівництва	80	344

6.11. Фінансові результати.

За результатами всіх видів діяльності за 2025 рік Товариство отримало від усіх видів діяльності загальний прибуток у розмірі 8 072 тис. грн.

6.12. Сукупний дохід

Протягом 2025 року відбулися наступні зміни в складі іншого сукупного доходу Товариства:

Стаття	Події протягом звітного періоду	Сума змін, тис. грн.	Відповідні зміни у складі
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	Визнання резервів під знецінення фінансових активів	366	Інші витрати
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	Сторнування резервів під знецінення фінансових активів	-1 413	Інші доходи
Всього		-1047	

6.13. Власний капітал.

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований Статутний капітал Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ФОНД БЕТТА» становить 50 000 тис. грн., що відповідає нормам чинного законодавства та встановленим нормативам. Розміщений статутний капітал становить 14 071 тис. грн.

Структура власного капіталу	Станом на 31.12.25р. тис. грн.	Станом на 31.12.24р. тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	50 000	50 000
Капітал у дооцінках	0	1 047
Додатковий капітал (емісійний дохід)	38 283	30 941
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	30 211	30 211
Неоплачений капітал	(35 929)	(35 929)
Вилучений капітал	(39 014)	(39 014)
Усього	44 256	37 256

Протягом 2025 року викупу або розміщення власних акцій не відбувалось, рішення про розподіл прибутку Товариства не приймались.

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1. Інформація про операції з пов'язаними сторонами

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

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

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

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

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника, акціонера чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, акціонера	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника, акціонера або реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Фонду, %	Частка в розміщеному капіталі Фонду, %
	Акціонери - юридичні особи	відсутні			
	Акціонери - фізичні особи:				
1	Пилипенко Сергій Олександрович	2983914238	паспорт СН № 820771 Видано 27.05.1998 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві	7,133%	75,0%
2	Суботенко Ігор Миколайович	3125118530	Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі 21.02.2020 р., дійсний до 21.02.2030 р.	2,377%	25,0%
	Голова наглядової ради				
1	Суботенко Ігор Миколайович	3125118530	Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі 21.02.2020 р., дійсний до 21.02.2030 р.	2,377%	25,0%

Інформація про пов'язаних осіб більш детально наведена в Додатку №1.

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

Виплати пов'язаним особам та операції з ними за 2025 рік:

Виплачена винагорода Голові Наглядової ради Суботенко Ігорю Миколайовичу згідно договору з головою наглядової ради від 27.03.2024р. Виплачена винагорода Члену Наглядової ради Пилипенко Сергію Олександровичу згідно договору з членом наглядової ради від 27.03.2024р.

Згідно умовами Договору № 12-КУА від 26.10.2015р. за звітний період Товариство виплатило винагороду керуючій компанії ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ» в сумі 413 тис. грн. Заборгованість з виплати винагороди станом на 31 грудня 2025 року відсутня.

Нараховувалась та сплачувалась винагорода керуючій компанії ТОВ «КУА «Інвест-Консалтинг» на підставі Договору 12-КУА від 26.10.2015р. тис. грн.

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

7.2. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими

органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

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

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

7.3. Політика управління ризиками

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 та ризик ліквідності.

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

Станом на 31.12.2025 року розмір дебіторської заборгованості у складі активів мінімальний. Розмір резервів під очікувані кредитні ризики дорівнює 0.

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 6.2.

Ризик ліквідності

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

При оцінці ризику ліквідності Товариство враховує залишки коштів на поточних банківських рахунках та очікувані грошові надходження від продажу нерухомості, орендних платежів, які забезпечать покриття поточних фінансових зобов'язань. З урахуванням стабільності платежів та відсутності простроченої заборгованості ризик ліквідності оцінюється як низький.

7.4 Управління капіталом

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу Товариства на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Управління капіталом Товариства спрямоване на забезпечення стабільної діяльності та досягнення інвестиційних цілей шляхом ефективного розміщення активів. Основною метою є збереження та зростання вартості чистих активів Товариства при дотриманні встановленого рівня ризику. Власний капітал формується виключно за рахунок внесків інвесторів та результатів інвестиційної діяльності. Залучення кредитних коштів та інших запозичень Фондами обмежено Законодавством, що регулює діяльність інститутів спільного інвестування. Управління капіталом

здійснюється керуючою компанією відповідно до інвестиційної стратегії та вимог чинного законодавства. У процесі управління капіталом здійснюється заходи із диверсифікації активів, контролю ліквідності та регулярний моніторинг структури інвестиційного портфеля.

Зміни розміру капіталу можуть відбуватися внаслідок розміщення або викупу акцій Товариства на вимогу акціонерів відповідно до поточних цілей та умов діяльності Товариства, з врахуванням обмежень та вимог законодавства. Протягом звітного періоду викупів та розміщень акцій не відбувалось.

Рішення щодо розподілу прибутку та виплати дивідендів учасникам Товариства приймаються акціонерами Фонду відповідно до установчих документів, фінансових результатів діяльності та чинного законодавства України. Протягом звітного періоду не приймало рішень про розподіл прибутку на виплату дивідендів акціонерам Товариства

Товариство дотримується вимог законодавства України щодо діяльності інститутів спільного інвестування. Протягом звітного періоду підходи до управління капіталом не змінювалися.

Мінімальний розмір статутного капіталу корпоративного фонду становить 1 250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду, як юридичної особи. Товариство було зареєстровано як юридичну особу 21.04.2006 року. Станом на 21.04.2006 року розмір мінімальної заробітної плати становив 350,00 грн. Тобто мінімальний розмір статутного капіталу має становити не менше 437 500,00 грн. Станом на 21.04.2006 року відповідно до Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створений початковий статутний капітал у розмір 500 000,00 (п'ятсот тисяч) гривень поділений на 500 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію., що відповідає встановленим нормам.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій ПАТ «ЗНВКІФ «ФОНД БЕТТА» видано НКЦПФР 07.07.2010р., що засвідчує випуск акцій на загальну суму 50 000 000 гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 грн.; простих іменних 50 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна.

На протязі усього періоду існування Фону капітал Товариства зростає за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку, що генерується стабільним доходом та зменшувався на суми розподілу прибутку для виплати дивідендів акціонерам.

Власний капіталу в розмірі 44 281 тис. грн. на дату фінансової звітності має наступні складові:

- Розміщений статутний капітал	14 071 тис. грн.
- Емісійний дохід	30 941 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток	38 283 тис. грн.
- Власні викуплені акції	-39 014 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства, що розраховано відповідно вимог Положення №1336 НКЦПФР, станом на 31 грудня 2025 року становить 44 281 091,68 грн.

кількість акцій, що перебувають в обігу – 4 755 368 штук

номінальна вартість 1 акції – 1 грн.

вартість 1 акції, що перебуває в обігу – 9,31 грн.

7.5 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»

**Особа, на яку покладено ведення
бухгалтерського обліку**

ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»



Гук О. В.

Луценко П.Г.

Довідка

**про пов'язаних осіб корпоративного фонду
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»**

(повне найменування корпоративного фонду (далі – КІФ))

1. Інформація про учасників та голову наглядової ради КІФ

Таблиця 1

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника або фізичної особи – засновника, голови наглядової ради КІФ	Ідентифікаційний код, або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності) – учасника, голови наглядової ради КІФ	Місцезнаходження юридичної особи або адреса зареєстрованого/задекларованого місця проживання (перебування) фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта, для фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності), для фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Частка в статутному капіталі КІФ, %	Належність фізичної особи – учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції» та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі – учаснику	Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та прогидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ²
1	2		4	5	6	7	8	9	10
A		Учасники – фізичні особи							
	1	Пилипенко Сергій Олександрович	2983914238	м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 100, кв. 9	Паспорт серія СН № 820771, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 27 травня 1998 року	Відсутній	75,00	Ні	Ні
	2	Суботенко Ігор Миколайович	3125118530	м. Київ, вул. О.Бальзака, буд. 58, кв. 231	Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі 21.02.2020 р., дійсний до 21.02.2030 р.	19850724-01719	25,00	Ні	Ні
B		Учасники – юридичні особи							
		Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	-	-	-
B		Голова наглядової ради КІФ							

1	Суботенко Ігор Миколайович	3125118530	м. Київ, вул. О.Балзака, буд. 58, кв. 231	Пас порт: № 00461, 750, орган, що видав: 8026, дата видачі 21.02.2020 р., дійсний до 21.02.2030 р.	19850724-01719	25,00	Ні	Ні
	Усього:					100		

Для резидента - ідентифікаційний код.
 для нерезидента - ідентифікаційний код із вигляду з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.
 2. У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:
 фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
 юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
 юридичних осіб, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
 юридичних осіб, заснованих та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь, опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь, які унеможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій, осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
 осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції».

2. Інформація про пов'язаних осіб фізичних осіб – учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу КІФ.

Таблиця 2

№ з/п	Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) – фізичної особи – учасника КІФ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Рестраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності) – учасника КІФ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта, для фізичної особи – учасника КІФ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності), для фізичної особи – учасника КІФ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність ²	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код юридичної особи ¹ , щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи КІФ, %	Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ³
1	Пилипенко Сергій Олександрович	2983914238	Паспорт серія СН № 820771, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 27.05.1998 року	Відсутній	1	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	33228283	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	75	Ні
						ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	42556505	03164, м. Київ, вул. Велика	100	Ні

						Васильківська, будинок 100							
						03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100	33	35142753	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА»	33142753	03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100	Ні
						03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100	33	35142753	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА»	35142753	03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100	Ні
2	Пилипенко Олександр Сергійович (батько Пилипенко С. О.)	2015204437	Паспорт серія РУ № 621287, орган, що видав: 2СУР, дата видачі - 22.04.2022 року	19550305-00873	І	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІСІ.АЙ.СІ. ЛПД	75	НЕ 332098	І	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІСІ.АЙ.СІ. ЛПД	НЕ 332098	Строволю, 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр	Ні
3	Пилипенко Наталія Вікторівна (мати Пилипенка С. О., дружина Пилипенка О. С.)	2042103540	Паспорт серія СО номер 398295, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 23.05.2000	Відсутній	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ»	60	33632229	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ»	33632229	02140, м. Київ, проспект Бажана, будинок 12	Ні
4	Пилипенко Олена Олександрівна (сестра Пилипенка С. О., дочка Пилипенка О. С.)	2885018589	Паспорт 007517286, дата видачі - 09.02.2022, орган, що видав 8025	19781227-04603	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ»	40	33632229	І	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ»	33632229	02140, м. Київ, проспект Бажана, будинок 12	Ні
5	Суботенко Ігор Миколайович	3125118550	Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі - 21.02.2020 року	19850724-01719	І	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	25	33228283	І	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	33228283	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	Ні

Суботенко Микола	2216503178	Паспорт серія PU № 906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі - 12.12.2023 року	19600907-00594	I	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СЛАЙСІ ЛТД	НЕ 332098	Строволу 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр	25	Ні
Олексійович (батько) Суботенко І. М.)				I	АЙСІ РІЕЛТІ ЛТД	НЕ 359096	Строволу, 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр	50	Ні

Інші прями родичі учасників Фонду пов'язаності не мають

¹Для резидента - ідентифікаційний код.

для нерезидента - ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

²КФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

зу разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Російською Федерацією словом так/ні, а саме щодо:

фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Російської Федерації на території України на законних підставах;

юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Російської Федерації;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;

осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;

осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливають винищення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій.

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

КІФ

Таблиця 3

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника КІФ	Ідентифікаційний код ¹ учасника КІФ	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність ²	Ідентифікаційний код ¹ 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, %	Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ³
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

¹Для резидента - ідентифікаційний код.

для нерезидента - ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

²КФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

зу разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Російською Федерацією словом так/ні, а саме щодо:

фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;

юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

юридичних осіб, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або етосовно яких застосовано міжнародні санкції;

осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій

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

Таблиця 4

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника КІФ	Ідентифікаційний код ¹	Ідентифікаційний код юридичної особи, або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності), щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта для фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності) для фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника КІФ, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

¹ Для резидента – ідентифікаційний код;

для нерезидента – ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

5. Інформація про юридичних осіб, у яких КІФ бере участь

Таблиця 5

№ з/п	Ідентифікаційний код КІФ	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність ²	Ідентифікаційний код юридичної особи ¹ , 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 юридичної особи, %	Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ³
1	2	3	4	5	6	7	8
1	33228283	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

¹ Для резидента - ідентифікаційний код;

для нерезидента - ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

² Ф - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

³ У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:

фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах.

юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Російської Федерації, опосередкованими власниками істотної часті яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь, на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь, юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь, осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції; осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій.

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

Таблиця 6

№ з/п	Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Рестраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Серія (за наявності) та номер паспорта, голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність ¹	Ідентифікаційний код юридичної особи ² , щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи КІФ, %	Частка в належності до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ³
1	Суботенко Ігор Миколайович Голова Наглядової ради	3125118530	Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі - 21.02.2020 р.	19850724-01719	1	33228283	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	25	Ні
2	Суботенко Ольга Антонівна Член Наглядової ради	2244104603	Паспорт серія СО № 473946, виданий Вагупітським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 30.11.2000 року	Відсутній	1	33228283	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	0	Ні
3	Пилипенко Сергій Олександрович Член Наглядової ради	2983914238	Паспорт серія СН № 820771, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 27.05.1998 року	Відсутній	1	33228283	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД БЕТТА»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	75	Ні
					1	42556505	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РУТС»	03164, м. Київ, вул. Велика	100	Ні

ІФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральні, депозитарії, ДУ - депозитарії установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

² Для резидента - ідентифікаційний код.

для нерезидента - ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

³ У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-а-ресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:

фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;

юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної часті яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;

осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;

осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які уможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій.

Достовірність поданих даних про пов'язаних осіб засвідчую.

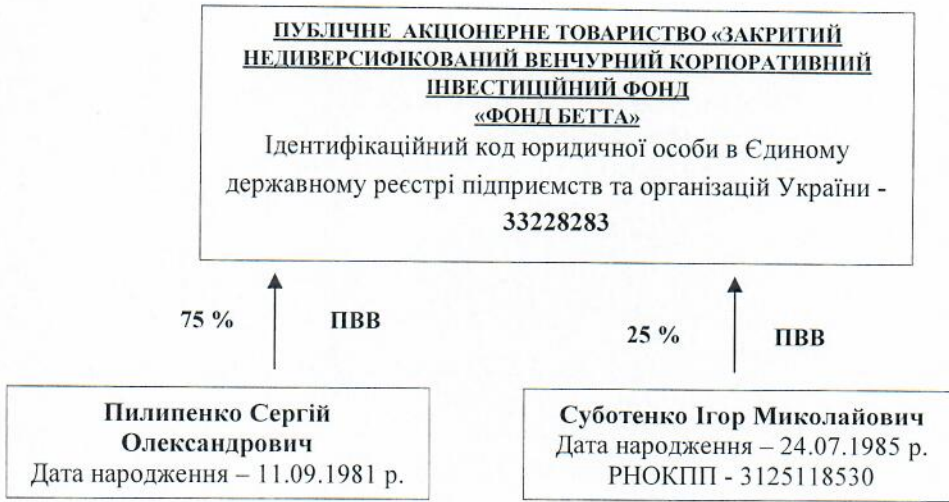


Гук Олег Вікторович

І.П.Я. по батькові (за наявності)
"ІНВЕСТКОМЕРЦІУ" - компанія з управління активами,
з відділу, друкованими літерами)

СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ

Станом на «31» грудня 2025 року



Директор

ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

М.П.



Гук О.В.
(П.І.Б.)