

Підприємство Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ" за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
Територія Подільський район м. Києва за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство за КОПФГ \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД \_\_\_\_\_  
Середня кількість працівників<sup>1</sup> 0

КОДИ		
2026	01	01
40900285		
UA80000000000719633		
230		
64.30		

Адреса, телефон 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд.118/2 0443039275

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

Складено (зробити позначку "x" 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015	8 251	8 465
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	8 251	8 465
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	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	8 251	8 465
<b>Усього за розділом I</b>			
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	24 861	23 860
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	24 861	23 860
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		1
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		204
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	135 501	
Поточні фінансові інвестиції	1160		5 000
Гроші та їх еквіваленти	1165	141	1 852
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	141	1 852
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190	2 330	3 342
<b>Інші оборотні активи</b>	1195	162 833	34 259
<b>Усього за розділом II</b>	1200		
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1300	171 084	42 724

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500 000	500 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 527	7 880
Неоплачений капітал	1425	( 167 000 )	( 167 000 )
Вилучений капітал	1430	( 216 834 )	( 319 254 )
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>118 693</b>	<b>21 626</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		2
розрахунками з бюджетом	1620	1 930	1 041
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 920	
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	13 981	20 055
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	36 480	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>52 391</b>	<b>21 098</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>171 084</b>	<b>42 724</b>

ерівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

соба, на яку покладено ведення бухгалтерського зліку


 Екз. О.В.  
 Луцанко П.Г.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
40900285		

Підприємство

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

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	1 419	19 735
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 970 )	( 14 493 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	449	5 242
збиток	2095	( )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	480	954
<i>у тому числі:</i>			
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	214	904
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 1 511 )	( 861 )
Витрати на збут	2150	( 42 )	( )
Інші операційні витрати	2180	( 53 )	( 2 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		5 333
збиток	2195	( 677 )	( )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		2 619
Інші доходи	2240	21 396	
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( 18 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 15 366 )	( 8 265 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	5 353	
збиток	2295	( )	( 331 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5 353	
збиток	2355	( )	( 331 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>5 353</b>	<b>-331</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	1 606	861
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1 606</b>	<b>861</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	32 652 378	120 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	32 652 378	120 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,164	-0,003
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,164	-0,003
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.  
 Луценко П.Г.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2026 | 01 | 01

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

40900285

(найменування)

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 777	4 562
Надходження від повернення авансів	3020	141 143	84 570
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	54	50
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	( 552 )	( 527 )
Праці	3105	( )	( )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( )	( )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 773 )	( 5 030 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 274 )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 499 )	( )
Витрачання на оплату авансів	3135	( )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( 20 )
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	( 510 )	( 270 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>147 139</b>	<b>83 335</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	13 392	
необоротних активів	3205		

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 18 000 )	( )
необоротних активів	3260	( )	( )
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-4 608</b>	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 102 420 )	( )
Погашення позик	3350	( )	( )
Сплату дивідендів	3355	( 38 400 )	( 85 500 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( )	( )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-140 820</b>	<b>-85 500</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 711</b>	<b>-2 165</b>
Залишок коштів на початок року	3405	141	2 306
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	<b>1 852</b>	<b>141</b>

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Гур'єв О.В.  
Люденко П.Г.



Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026 01 01

40900285

## 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	500 000				2 527	( 167 000)	( 216 834)	118 693
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	500 000				2 527	( 167 000)	( 216 834)	118 693
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					5 353			5 353
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260							( 102 420)	( 102 420)
Передача викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Видучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>					5 353		( 102 420)	( 97 067)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>500 000</b>				<b>7 880</b>	<b>( 167 000)</b>	<b>( 319 254)</b>	<b>21 626</b>

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



 Гук О.В.  
 Іупенко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний  
корпоративний інвестиційний фонд "ПАРИТЕТ-ВТ"  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
40900285		

## 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	500 000				41 258	( 167 000)	(216 834)	157 424
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	500 000				41 258	( 167 000)	(216 834)	157 424
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					( 331)			( 331)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					( 38 400)			( 38 400)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

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

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку


 Еук О.В.  
 Луценко П.Г.

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

**ЗА ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

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

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

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

Код ЄДРПОУ : 40900285

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

Скорочена найменування Товариства: АТ «ПАРИТЕТ-ВТ»

Тип ІСІ: закритий

Вид ІСІ: недиверсифікований

Належність: венчурний

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

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

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

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 18.10.2016, 1 074 102 0000 062683

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

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

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

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

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

Активи Фонду можуть повністю складатися з коштів, нерухомості, корпоративних прав, прав вимоги та цінних паперів, що не допущені до торгів на фондовій біржі.

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

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

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

права вимоги може бути право вимоги за кредитним договором, оцінка вартості якого проведена банківською установою з урахуванням ризиків невиконання боржником своїх зобов'язань та була здійснена не пізніше одного місяця до укладання такого договору. Право вимоги за кредитним договором, укладеним банківською установою з фізичною особою, може бути залучене до складу активів Фонду, якщо сума наданого 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 Фонду може входити іноземна валюта, у тому числі та, що придбана через банки, які мають відповідну ліцензію.

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

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

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

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

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

#### **Учасники**

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрованим учасником Товариства є юридична особа-нерезидент, яка володіє його часткою:

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

## **2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **2.1. Заява про відповідність**

#### *Достовірне подання та відповідність МСФЗ*

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 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\\_of\\_2024-736](https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_of_2024-736)).

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

**2.2. Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 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**

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

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

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

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

### **2.8. 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.

## **2.9. 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.

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

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

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

### **Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ**

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

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

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

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

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

### **Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих

різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

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

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

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

#### **Судження щодо очікуваних термінів 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 Компанія з управління активами постійно відслідковує зміни на офіційних вебпорталах, щоб мати можливість оперативно реагувати та достовірно відображати фінансовий стан Товариства.

## 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

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

Усі активи та зобов'язання, для яких справедлива вартість оцінюється та розкривається у фінансовій звітності, розподіляються на категорії в межах ієрархії справедливої вартості, яку

можна описати на основі найнижчих рівнів вхідних даних, який є важливими для оцінки справедливої вартості загалом. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

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

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

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

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	Дата оцінки	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.	31.12.24р.	31.12.25р.
Грошові кошти	1 852	141	-	-	-	-	1 852	141
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	8 465	8 251	8 465	8 251
Фінансові активи	-	-	5 000	-	-	-	5 000	-
Дебіторська заборгованість	-	-	-	-	204	135 501	204	135 501

#### Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

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

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

### 6.1 Інвестиційна нерухомість.

Станом на 31 грудня 2025 року на балансі Товариства обліковується нерухоме майно, а саме група нежитлових приміщень, загальною площею 167,2 (сто шістьдесят сім цілих і дві десяті) квадратних метрів, що розташоване за адресою: місто Київ, вулиця Микільсько-Слобідська, будинок 8, приміщення 2401, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна: 2666263880000. Це нерухоме майно надано в оренду ТОВ «Ковальська нерухомість» (код за ЄДРПОУ 40618359) згідно умовам договору №МЛ22-25/НП2401 від 01 жовтня 2023 року. Балансова вартість цього приміщення на 31 грудня 2025 року складає 8 465 тис. грн.

В грудні 2025 року на підставі висновку незалежного оцінювача ТОВ "Гео Фінанс Груп" (код - 36964421) було проведено дооцінку інвестиційної нерухомості в сумі 214 тис. грн. Суму дооцінки відображено у складі доходів від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

## 6.2 Запаси.

Станом на 31.12.2024 року у складі запасів Товариства обліковувалися належать об'єкти житлової нерухомості (квартири, машино-місця та нежитлові приміщення) загальною площею 1 266.4 кв. м у будинках в житловому комплексі за адресом: вул. Сагайдака Степана, 101 у Дніпровському районі м. Києва балансовою вартістю 24 861 тис. грн.

Протягом 2025 року Товариством, згідно умов інвестиційних та попередніх договорів купівлі-продажу, було передано фізичним особам об'єкти нерухомості в будинках житлового комплексу за адресом: вул. Євгена Маланюка, 101 у Дніпровському районі м. Києва, балансова вартість яких склала 1 001 тис. грн. Доход від продажу склав 1 342 тис. грн.

Розподіл запасів за номенклатурними групами та рух запасів протягом 2025 року в табл. тис. грн.

Запаси: групи об'єктів нерухомості	Станом на 31.12.2024 р.	Находження/ збільшення вартості	Вибуття/ переведення до інвестиційної нерухомості	Коригування (уцінка)	Станом на 31.12.2025 р.
Машино-місця	2 798	0	1 001	0	1 797
<i>Кількість, м2</i>	<i>124,1</i>	<i>0</i>	<i>47,9</i>	<i>0</i>	<i>76,2</i>
Нежитлові приміщення	22 063	0	0	0	22 063
<i>Кількість, м2</i>	<i>1 142,3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 142,3</i>
<b>Разом</b>	<b>24 861</b>	<b>0</b>	<b>1 001</b>	<b>0</b>	<b>23 860</b>
<i>Кількість, м2</i>	<i>1 266,4</i>	<i>0</i>	<i>47,9</i>	<i>0</i>	<i>1 218,5</i>

Балансова вартість запасів станом на 31 грудня 2025 року складає 23 680 тис. грн.

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

## 6.3 Дебіторська заборгованість.

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

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

Вид заборгованості	Контрагент	Сума боргу, тис. грн.	Резерв під очікувані кредитні збитки, тис. грн.	Сума боргу з врахуванням резерву ОКЗ, тис. грн.
Відсотки за облігаціями	АТ «ЗЗБК ім. Світлани Ковальської»	189	8	181
Відсотки за залишками коштів	АТ «СЕНС БАНК»	23	0	23
<b>Всього</b>				<b>204</b>

До складу дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2025 року входить заборгованість із сплати відсоткового доходу за 4 квартал 2025р. за облігаціями АТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської» в сумі 189 тис. грн. Товариство визнає рівень ризику за заборгованістю Емітента як низький: ризик настання дефолту оцінює у 20%, розмір недоотриманого грошового потоку складає 20%. Резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю в розмірі 8 тис. грн. визнано у складі витрат від зменшення корисності активів поточного звітного періоду.

Станом на 31 грудня 2024 року у Товариства обліковувалась дебіторська заборгованість із повернення коштів ТОВ "Компанія Елонг" (код за ЄДРПОУ 32588735) за договором розірвання від 08 лютого 2024 року інвестиційного договору №27/МЛК від 19 листопада 2021 року в сумі 135 497 тис. грн.

Протягом 2025 року ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ» повністю погасило свою заборгованість перед Товариством, раніше визнані резерви під очікувані кредитні збитки за погашеною дебіторською заборгованістю в сумі 5 646 тис. грн. було визнано у складі інших доходів за звітний період.

#### 6.4 Інша заборгованість

Інші поточні активи Товариства у розмірі 3 342 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.

#### 6.5 Фінансові активи

Станом на 31 грудня 2025 року Товариство має в активах облігацій процентні АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 5 000 шт., що обліковуються як поточні фінансові інвестиції за справедливою вартістю 5 000 тис. грн. Товариство придбало та утримує облігації з метою подальшого продажу іншим Компаніям.

Протягом грудня 2025 року Товариство здійснювало операції придбання облігацій у АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» за номінальною вартістю згідно договорів розміщення та продаж облігацій за поточною вартістю з врахуванням нарахування поточних процентів за ставкою 15% річних.

- 08 грудня 2025 року на умовах договору розміщення цінних паперів №7-Р/2025 від 04.12.2025 року було придбано у АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» (ЄДРПОУ 05523398) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 5 000 шт., номінальною вартістю 5 000 тис. грн., вартість придбання склала 5 000 тис. грн. Заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня;

- 19 грудня 2025 року на умовах договору розміщення цінних паперів №8-Р/2025 від 18.12.2025 року було придбано у АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» (ЄДРПОУ 05523398) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 6 500 шт., номінальною вартістю 6 500 тис. грн., вартість придбання склала 6 500 тис. грн. Заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня;

- 26 грудня 2025 року на умовах договору розміщення цінних паперів №9-Р/2025 від 19.12.2025 року було придбано у АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» (ЄДРПОУ 05523398) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 6 500 шт., номінальною вартістю 6 500 тис. грн., вартість придбання склала 6 500 тис. грн. Заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня;

- 08 грудня 2025 року на умовах договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ-325/25 від 05.12.2025 року був здійснений продаж АТ «НЕОН ІНВЕСТ» (ЄДРПОУ 44057742) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 5 000 шт., номінальною вартістю 5 000 тис. грн., вартість продажу склала 5 136 тис. грн., заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня;

- 24 грудня 2025 року на умовах договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ-341/25 від 22.12.2025 року був здійснений продаж АТ «НЕОН ІНВЕСТ» (ЄДРПОУ 44057742) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 6 500 шт., номінальною вартістю 6 500 тис. грн., вартість продажу склала 6 708 тис. грн., заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня;

- 26 грудня 2025 року на умовах договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ-353/25 від 24.12.2025 року був здійснений продаж АТ «АРРЕН» (ЄДРПОУ 43356591) облігацій АТ «ЗЗБК ІМ.СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ» серії W, UA5000002924 у кількості 1 500 шт., номінальною вартістю 1 500 тис. грн., вартість продажу склала 1 548 тис. грн., заборгованість із розрахунків на 31.12.25р. відсутня.

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

Справедлива вартість облігацій дорівнює номінальній вартості, у зв'язку з визнанням поточної ставки доходу за облігаціями на рівні ринкової.

Товариство вже багато років утримує в активах облігації АТ «ЗЗБК ім С. Ковальської». Емітент вже більше 15 років залучає кошти шляхом випуску середньо/довгострокових облігацій, при цьому не має Рішень про виявлені порушення НКЦПФР та судових санкцій. У минулих роках Емітент своєчасно виконував обов'язки із погашення попередніх випусків облігацій, виконував достроковий викуп облігацій із своєчасною сплатою вартості, а також рідка та несуттєво затримував погашення відсотків за облігаціями.

Приймаючи до уваги багаторічний досвід співпраці з АТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської», а також беручи до увагу стабільний фінансовий стан та репутацію Компанії Товариство не вбачає високих ризиків непогашення облігацій.

Враховуючи ставку дохідності за облігаціями, що є співставною з дохідністю, що забезпечують банківські депозити та довгострокові державні цінні папери, Товариство прийняло рішення визнати справедливу вартість облігацій на рівні номінальної.

На 31 грудня 2025 року справедлива вартість облігацій з річною відсотковою ставкою 15% визнана на рівні номінальної вартості на підставі об'єктивної можливості реалізації фінансового активу Компаніям за номінальною вартістю та/або з врахуванням нарахованих.

Станом на 31 грудня 2025 року Товариство визнало проценти за облігаціями за 4 квартал 2025 року в розмірі 189 тис. грн. у складі операційного доходу.

#### 6.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Станом на 31 грудня 2025 року на поточних та депозитних рахунках у банках обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 1 852 тис. грн., а саме:

Вид рахунку	Банк	Валюта рахунку	Станом на 31.12.25р.	Станом на 31.12.24р.
поточний	ПуАТ «АКОРДБАНК»	грн.	17	138
поточний	АТ «КБ «ГЛОБУС»	грн.	11	-
поточний	АТ «СЕНС БАНК»	грн.	1 824	2
поточний	ПАТ «АСВІО БАНК»	грн.	-	1
<b>311</b>	<b>Разом:</b>		<b>1 852</b>	<b>141</b>

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.

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.

5 грудня 2025 року рейтинговий комітет РА «Експерт-Рейтинг» прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу АТ «КБ «ГЛОБУС» (код ЄДРПОУ 35591059) за національною шкалою на рівні uaAAA. Також був оновлений рейтинг депозитів Банку на рівні ua2+ за шкалою Агентства. Позичальник з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення рейтингу за національною шкалою, РА «Експерт-Рейтинг» керувалося основними підсумками роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, особливою і регулярною інформацією Банку як емітента цінних паперів, а також окремими формами статистичної звітності Банку за 2024 рік та за січень-жовтень 2025 року.

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 окремий борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Приймаючи це рішення, Агентство керувалося підсумками роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової і статистичної звітності Банку за 2024 рік та за січень-листопад 2025 року.

На засіданні Рейтингового комітету від 12.12.2025 р. Національне рейтингове агентство «Рюрік» підтвердило АТ «АСВІО БАНК» довгостроковий кредитний рейтинг позичальника на рівні uaAAA інвестиційної категорії з прогнозом «у розвитку».

Для визначення кредитного рейтингу НРА «Рюрік» використовувало надану АТ «АСВІО БАНК» внутрішню інформацію та фінансову звітність за 2020 - III кв. 2025 рр. включно, а також публічну інформацію і власні бази даних. (<https://rurik.com.ua/uk/news/13678-asvio-12122025>).

Станом на 31 грудня 2025 року, коштів, розміщених на депозитних рахунках Товариство не має.

#### 6.7 Поточні зобов'язання

На 31 грудня 2025 року поточні зобов'язання Товариства, мають наступну структуру, а саме:

Вид зобов'язання	тис. грн.	
	Станом на 31 грудня 2025р.	Станом на 31 грудня 2024р.
Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги	2	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	1 041	1 930
Поточні договірні зобов'язання	20 055	13 981
Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	-	36 480
<b>Всього поточних зобов'язань</b>	<b>21 098</b>	<b>52 391</b>

Заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2025 року в сумі 1 041 тис. грн. складається з:

1 017 тис. грн. - це поточна заборгованість з ПДВ за грудень 2025 року;

24 тис. грн. - поточна заборгованість з податку на нерухоме майно за 2025 рік.

Поточні договірні зобов'язання за одержаними авансами в розмірі 20 055 тис. грн. складається з забезпечувальних платежів від покупців за попередніми договорами на продаж об'єктів нерухомості у об'єкті будівництва за адресом м. Київ, вул. Сагайдака Степана (Є. Маланюка), 101. За умовами попередніх договорів приміщення за які Товариство отримало оплату за попередніми договорами мають бути передані Покупцям шляхом укладання договорів купівлі-продажу відповідних приміщень. Затримка передачі приміщень відбувається з вини Покупців.

#### 6.8 Доходи

Протягом 2025 року Товариство отримало наступні доходи:

Стаття доходів	тис. грн.	
	за 2025 рік	за 2024 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 419	19 735
Інші операційні доходи -	480	954
<i>дооцінка інвестиційної нерухомості</i>	214	904
<i>відсотковий дохід за залишками коштів в банках</i>	77	50
<i>відсотковий дохід по облигаціям</i>	189	
Інші доходи -	21 396	2 619
<i>дохід від продажу облигацій</i>	13 392	-
<i>дохід від відновлення корисності активів</i>	8 004	2 619
<b>Всього</b>	<b>23 295</b>	<b>23 308</b>

#### 6.9 Витрати

Протягом 2025 року Товариство понесло наступні витрати:

Стаття витрат	тис. грн.	
	за 2025 рік	за 2024 рік
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг -	970	14 493
Адміністративні витрати -	1 511	861

Витрати на збут -	42	-
Інші операційні витрати -	53	2
уцінка собівартості запасів	36	-
штрафні санкції за актом перевірки	17	-
коригування сум ПДВ	-	2
Фінансові витрати -		18
за договором оренди		
Інші витрати -	15 366	8 265
собівартість реалізованих облігацій	13 000	-
визнання резерву під знецінення фінансових активів	2 366	8 265
<b>Всього</b>	<b>17 942</b>	<b>23 639</b>

#### 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 2025 рік складає 1 511 тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

Статті витрат	за 2025 рік	за 2024 рік
Аудиторські послуги	33	37
Депозитарні послуги	33	34
Оренда	72	-
Амортизація активу з права користування	-	45
Послуги з нотаріального посвідчення	12	3
Банківські послуги	287	135
Послуги оцінки	5	4
Інформаційно-консультаційні послуги	15	6
Брокерські послуги	12	-
Винагорода керуючій компанії	242	371
Винагорода членів Наглядової ради	168	168
Відрахування на соціальні заходи	37	37
Податок на нерухомість	505	18
Юридичні послуги	75	-
Держмито	15	3
<b>Витрати на збут</b> 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	42	
<b>Разом</b>	<b>1 553</b>	<b>861</b>

Витрати на збут в 2025 році у Товариства відсутні.

#### 6.11 Фінансові результати

За результатами всіх видів діяльності за 2025 рік Товариством отримано прибуток у розмірі 5 353 тис. грн. Основна частина прибутку отримана за рахунок відновлення корисності активів у зв'язку з погашенням дебіторської заборгованості протягом звітного періоду.

## 6.12 Власний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований Статутний капітал Акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ПАРИТЕТ-ВТ» становить 500 000 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам. Розміщений капітал складає 333 000 тис. грн.

тис. грн.

Структура власного капіталу	Станом на 31.12.2025р.	Станом на 31.12.2024р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	500 000	500 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	7 880	2 527
Неоплачений капітал	(167 000)	(167 000)
Вилучений капітал	(319 254)	(216 834)
<b>Усього</b>	<b>21 626</b>	<b>118 693</b>

Протягом звітного періоду Товариство здійснило викуп власних акцій на суму 102 420 тис. грн. Вартість акції при викупі розрахована відповідно вартості чистих активів Товариства на дату зарахування акцій на баланс Товариства.

29 січня 2025 року Товариство здійснило викуп власних акцій у КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД в кількості 13 910 тис. шт. на суму 13 910 тис. грн., згідно умовам договору №02-АВ/2024 від 28.01.2025 року. Вартість однієї акції склала 1,00 грн.

29 січня 2025 року Товариство здійснило викуп власних акцій у КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД в кількості 52 972 тис. шт. на суму 52 972 тис. грн., згідно умовам договору №03-АВ/2024 від 29.01.2025 року. Вартість однієї акції склала 1,00 грн.

30 січня 2025 року Товариство здійснило викуп власних акцій у КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД в кількості 14 118 тис. шт. на суму 14 118 тис. грн., згідно умовам договору №05-АВ/2024 від 30.01.2025 року. Вартість однієї акції склала 1,00 грн.

27 травня 2025 року Товариство здійснило викуп власних акцій у КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД в кількості 21 000 тис. шт. на суму 21 420 тис. грн., згідно умовам договору №13-АВ/2024 від 26.05.2025 року. Вартість однієї акції склала 1,02 грн.

23 січня 2025 року відбулося погашення заборгованості з виплати дивідендів учасникам Товариства в сумі 36 480 тис. грн., яка мала місце на початок року.

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

## 7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 7.1 Інформація про операції з пов'язаними сторонами

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

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника, акціонера чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, акціонера	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника, акціонера або реєстраційний номер облікової картки платника податків	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі Фонду, %	Частка у розміщеному капіталі Фонду, %
	Акціонери - фізичні особи	відсутні			
	Акціонери - юридичні особи:				

1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ-СІ-АЙ-СІ ЛТД	HE 332098	232, Строволу, 2-й поверх, Строволос, індекс 2048, м. Нікосія, Республіка Кіпр	3,6	100
	Голова наглядової ради:				
1	Серотюк Богдан Васильович	2717318010	Паспорт ТТ № 075496, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 06.10.2011 р.	0	0

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

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

Заборгованість, з виплати винагороди станом на 31 грудня 2025 року відсутня.

Згідно умовам договору № 15-КУА від 19.10.2016р. за 2021 рік Товариство виплатило винагороду керуючій компанії ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ» в сумі 242 тис. грн. Заборгованість, з виплати винагороди станом на 31 грудня 2025 року відсутня.

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

Протягом 2025 року Товариство проводила наступні господарські операції з пов'язаними Сторонами.

Пов'язана сторона	ЄДРПОУ	Предмет угоди	Сума операцій, тис. грн.	Заборгованість на 31.12.25р тис. грн.
АТ «АРРЕН»	43356591	Продаж облігацій	1 548	0
АТ «НЕОН ІНВЕСТ»	44057742	Продаж облігацій	11 844	0
ТОВ «Ковальська Нерухомість»	40618359	Співробітництво із продажу нерухомості	50	0

Усі угоди з пов'язаними сторонами укладені на ринкових умовах та за звичайними цінами.

## 7.2. Умовні зобов'язання

### Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

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

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

по-іншому трактувати положення чинного податкового законодавства, і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

### 7.3. Політика управління ризиками

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, 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%.

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику за фінансовими активами з використанням індивідуального підходу. Враховуючи бездоганну ділову репутацію, стійкі фінансові показники діяльності АТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської», а також багаторічний досвід співпраці, Товариство визначає кредитний ризик за дебіторською заборгованістю із сплати відсоткового доходу за 4 квартал 2025р. за облігаціями АТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської» в сумі 189 тис. грн. як низький: ризик настання дефолту оцінює у 20%, розмір недоотриманого грошового потоку складає 20%.

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 6.6.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в облігації.

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

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

*Відсотковий ризик* – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

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

Станом на 31 грудня 2025 р. фінансові активи, що наражаються на відсоткові ризики складають 15 % загальної вартості активів Товариства. У зв'язку з тим, що відсотковий дохід за облігаціями АТ «ЗЗБК ім. С. Ковальської» не є фіксованим (може коливатись до 40 %), Товариство не вбачає для себе високий відсотковий ризик.

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

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

тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р.	До 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	-	-	-	-	2
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 041	-	-	-	-	1 041
<b>Всього</b>	<b>1 042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 042</b>

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

#### 7.4 Події після дати балансу

Інших подій після звітної дати (31 грудня 2025 року), які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства, вимагають коригування після звітного періоду та розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності не відбулося.

Керівник  
ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку  
ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»



Гук О. В.

Луценко П.Г.

## Довідка

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

## 1. Інформація про учасників та голову наглядової ради КІФ

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи – учасника або фізичної особи – засновника, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи – засновника, голови наглядової ради КІФ	Ідентифікаційний код <sup>1</sup> , або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності) – учасника, голови наглядової ради КІФ	Місцезаходження юридичної особи або адреса задекларованого/зареєстрованого місця проживання (перебування) фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта, для фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КІФ	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 протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» <sup>2</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A		Учасники – фізичні особи							
B	1	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	-	-	-
		Учасники – юридичні особи							
	1	КІФ КЕПТАЛІ ГРОВС АІФ ВІСЛАЙ.СІ.ЛТД	НЕ 332098	Строvolu 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр	-	-	100	Ні	Ні
B		Голова наглядової ради КІФ							
	1	Сероток Богдан Васильович	2717318010	м. Київ, вул. Федора Максименка (колишня назва: Червонофлотська), буд. 5-б, кв. 1	Паспорт серія ТТ № 075496, видалий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 06.10.2011 року	Відсутній	0	Ні	Ні
		Усього:					100		

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> У разі належності/належності до осіб, пов'язаних з державо-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 участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законом Республіки Білорусь;

юридичних осіб, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі 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.

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

№ з/п	Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи – учасника КІФ, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Ресстраційний 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 <sup>2</sup>	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код юридичної особи <sup>1</sup> , 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 розповсюдження зброї масового знищення» <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

Таблиця 2

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> КІФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, П - 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 %).

<sup>3</sup> 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;

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

юридичних осіб, 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;

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.

## 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 учасника КіФ	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність <sup>2</sup>	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %	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» <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			I	41925913	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРІДА»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні
			I	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРІТЕТ-ВТ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні
			I	42726977	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні
1	КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД	НЕ 332098	I	39956099	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОБЕРІЙ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні
			I	44552680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОВАЛЬСЬКА»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні
			I	43356591	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРЕН»	03039, місто Київ, вул. Голосіївська, будинок 17, поверх 8	100	Ні
			I	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НЕОН ІНВЕСТ»	03039, місто Київ, вул. Голосіївська, будинок 17, поверх 8	100	Ні



ВІСЛАЙСІ ЛТД	2216503178	Суботенко Микола Олександрович	-	Паспорт: № PU906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі - 12.12.2023 р.	19600907-00594	25
--------------	------------	--------------------------------	---	-------------------------------------------------------------------------	----------------	----

<sup>1</sup> 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 <sup>2</sup>	Ідентифікаційний код юридичної особи <sup>1</sup> , 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» <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8
-	40900285	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> КФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, П - оцінювач майна, А - аудитор (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20%).

У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь зазначається 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, заснованими та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь;

України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані в Україні, опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;

юридичних осіб, заснованими та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі 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/діл.

#### 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	Резстраційний 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	Ідентифікаційний код юридичної особи <sup>2</sup> , щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи КІФ, %	Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	тероризму та фінансуванні розповсюдження зброї масового знищення» <sup>3</sup>
							АКЦОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	0	Ні
					К	32710395	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»	04112, м. Київ, вул. Сікорського Ігоря авіаконструктора, буд. 1, група нежитлових приміщень № 504, 505, 506 (літ. Г), кабінети № 6-8	50	Ні
1	Серотюк Богдан Васильович Голова Наглядової ради	2717318010	Паспорт серія ГТ № 075496, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі – 06 жовтня 2011 року	Відсутній	І	41924548	АДВОКАТСЬКЕ ОБСЛІДАННЯ «СЕРОТЮК, СКАКУН І ПАРТНЕРИ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	99	Ні
					І	34002723	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ПРАВА ТА ЗАХИСТУ» (в стані припинення)	04050, м. Київ, вул. Мельникова, буд. 12	50	Ні
					І	45348191	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЛАВЕНГЕЙДЖ»	04108, м. Київ, пр. Правди, буд. 31А	100	Ні
					І	41519834	АКЦОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АТЛАС»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	100	Ні

1	Перепелиця Оксана Василівна Сестра Голови Наглядової ради	3114713384	Паспорт серія КР № 897876, виданий Сокирянським РВ УМВС України в Чернівецькій обл., 21 березня 2006 року	Відсутній	1	38792326	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ДОМОБУДІВНА КОМПАНІЯ № 7	03061, м. Київ, пр-т Відрадний, буд. 103	23	Ні
2	Табулінський Дмитро Вадимович Член Наглядової ради	3061121879	Паспорт № 007826823, орган, що видав: 8036, дата видачі – 27.06.2022 року	19831023-05819	1	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	0	Ні
3	Федусяк Анна Анатоліївна Член Наглядової ради	3191703222	Паспорт № 004138543, орган, що видав: 3232, дата видачі – 01.11.2019 року	19870521-10244	1	40900285	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПАРИТЕТ-ВТ»	04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2	0	Ні

Інші члени сім'ї Голови та Членів Наглядової ради пов'язаності не мають

ЧФ - 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 %).

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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, засновниками 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, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі 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.

Достовірність поданих даних про пов'язаних осіб засвідчую.

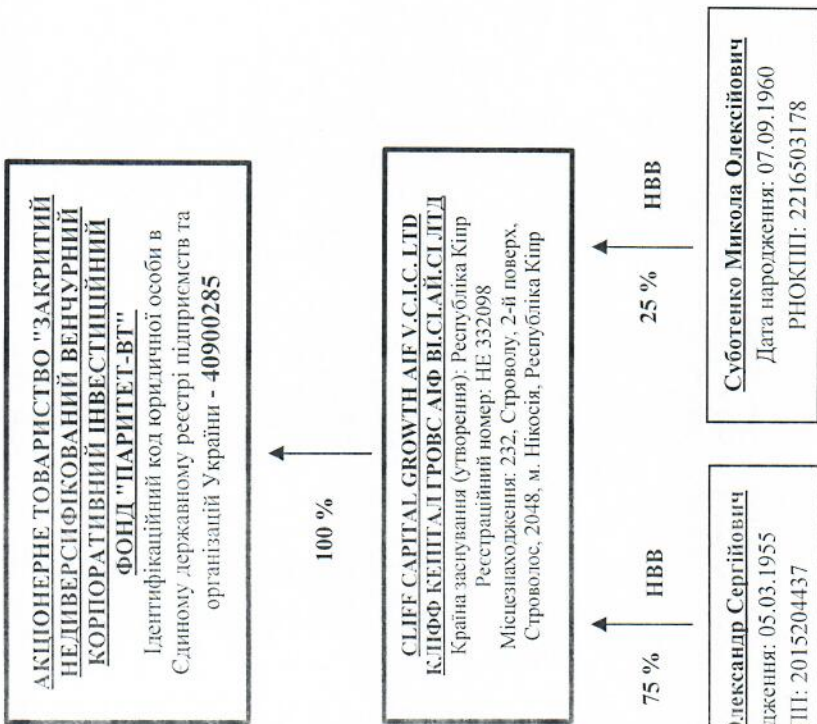


Гук Олег Вікторович

Власник, власне ім'я, по батькові (за наявності)  
Фізичної особи пов'язаної з управлінням активами,  
якої підписує цю Довідку, друкованими літерами

# СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ

Станом на «31» грудня 2025 року



(підпис)

М.П.

Директор

ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»