

| | | | | | |
|--|---|---------------------------|---------------------|----|----|
| Підприємство | Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СТОУН" | Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| Територія | м. Київ, Подільський район | за ЄДРПОУ | 42726977 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання | акціонерне товариство | за КАТОТГГ | UA80000000000719633 | | |
| Вид економічної діяльності | Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти | за КОПФГ | 230 | | |
| Середня кількість працівників ¹ | 0 | за КВЕД | 64.30 | | |
| Адреса, телефон | вулиця Кирилівська, будинок 118/2, місто Київ, 04080 | | | | |

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| x |

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

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | | |
| первісна вартість | 1001 | | |
| накопичена амортизація | 1002 | | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | | |
| Основні засоби | 1010 | | |
| первісна вартість | 1011 | | |
| знос | 1012 | | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | | |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | | |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | | |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | | |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 466 537 | 1 600 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | | |
| Гудвіл | 1050 | | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | | |
| Інші необоротні активи | 1090 | | |
| Усього за розділом I | 1095 | 466 537 | 1 600 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 75 696 | 116 018 |
| Виробничі запаси | 1101 | | |
| Незавершене виробництво | 1102 | | |
| Готова продукція | 1103 | | |
| Товари | 1104 | 75 696 | 116 018 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | | |
| Депозити перестраховування | 1115 | | |
| Векселі одержані | 1120 | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 5 | 7 |
| з бюджетом | 1135 | | 18 999 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 2 | 51 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 494 | 4 509 |
| Готівка | 1166 | | |
| Рахунки в банках | 1167 | 494 | 4 509 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | | |
| Інші оборотні активи | 1190 | | 786 321 |
| Усього за розділом II | 1195 | 76 197 | 925 905 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1300 | 542 734 | 927 505 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 500 000 | 500 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | | |
| Додатковий капітал | 1410 | 11 731 | 11 731 |
| Емісійний дохід | 1411 | 11 731 | 11 731 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | | |
| Резервний капітал | 1415 | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 53 169 | 12 717 |
| Неоплачений капітал | 1425 | () | () |
| Видучений капітал | 1430 | (119 565) | (119 565) |
| Інші резерви | 1435 | | |
| Усього за розділом I | 1495 | 445 335 | 404 883 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | | |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 71 005 | |
| 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 | 71 005 | |
| 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 | 1648 | 3 132 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | | 74 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | | |
| розрахунками зі страхування | 1625 | | |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 24 746 | 496 013 |
| 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 | | 23 403 |
| Усього за розділом III | 1695 | 26 394 | 522 622 |
| 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 | 542 734 | 927 505 |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Шуценко П.Г.

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

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СТОУН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 42726977 | | |

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за _____ рік 2025 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 | 224 881 | 232 634 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (152 684) | (175 177) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | | |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 72 197 | 57 457 |
| збиток | 2095 | () | () |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1 067 | 205 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | | |
| Адміністративні витрати | 2130 | (4 437) | (1 301) |
| Витрати на збут | 2150 | (34 374) | (8 910) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (159) | () |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | | |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 34 294 | 47 451 |
| збиток | 2195 | () | () |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | | |
| Інші доходи | 2240 | 24 084 | 4 146 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | | |
| Фінансові витрати | 2250 | () | (18) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | () | () |
| Інші витрати | 2270 | (23 802) | (4 000) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | | |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 34 576 | 47 579 |
| збиток | 2295 | () | () |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | | |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 34 576 | 47 579 |
| збиток | 2355 | () | () |

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 | | (140) |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | | |
| Інший сукупний дохід | 2445 | | |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | | (140) |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | | |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | | (140) |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 34 576 | 47 439 |

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 | 38 971 | 10 212 |
| Разом | 2550 | 38 971 | 10 212 |

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 | 382 788 288 | 342 054 927 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 382 788 288 | 342 054 927 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,09033 | 0,13910 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,09033 | 0,13910 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | | |

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського
обліку

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: "КМВ * Україна * ТОВЕРСТВО", "Д", "КОМПАНІЯ З", "УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ", "ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ", "Ідентифікаційний код 32710395".

Гук О.В.

Луценко П.Г.

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 42726977 | | |

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СТОУН"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 2025 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 | 130 696 | |
| 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 | 525 118 | 122 952 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 76 889 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 852 | 203 |
| 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 | 4 695 | 47 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (132 032) | (8 355) |
| Праці | 3105 | () | () |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | () | () |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (10 702) | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | () | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (10 204) | () |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | () | () |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (505 877) | (285 750) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (5 110) | () |
| 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 | (5 769) | (312) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 78 760 | -171 215 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 22 282 | 4 000 |
| необоротних активів | 3205 | | |

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | | 151 |
| 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 | (22 000) | () |
| 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 | () | () |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 282 | 4 151 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | | 166 552 |
| 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 | (75 027) | () |
| 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 | -75 027 | 166 552 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 4 015 | -512 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 494 | 1 006 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 4 509 | 494 |

Керівник ТОВ "КУА
"Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено
ведення бухгалтерського
обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний
корпоративний інвестиційний фонд "СТОУН"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 42726977 | | |

Звіт про власний капітал

за _____ рік _____ 2025 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 | 500 000 | | 11 731 | | 53 169 | | (119 565) | 445 335 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 500 000 | | 11 731 | | 53 169 | | (119 565) | 445 335 |
| Істинний прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | 34 575 | | | 34 575 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | | | | | | | |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | | | | | | | | |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | | | | | | | | |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | | | | | | | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | | | | | | | | |
| Інший сукупний дохід | 4116 | | | | | | | | |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | | | | | (75 027) | | | (75 027) |
| 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 | | | | | | | | |
| Видучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | | | | | | | | |
| Перепродаж 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 | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | | | | | (40 452) | | | (40 452) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 500 000 | | 11 731 | | 12 717 | | (119 565) | 404 883 |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



Гук О.В.

Луценко П.Г.

Підприємство

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

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 01 | 01 |
| 42726977 | | |

Звіт про власний капітал

за _____ рік 2024 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстро- ваний капітал | Капітал у дооцін- ках | Додатко- вий капітал | Резерв- ний капітал | Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток) | Неопла- чений капітал | Вилу- чений капітал | Всього |
|---|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---|--------------------------|------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 500 000 | 140 | 4 934 | | 5 590 | (151 300) | (128 020) | 231 344 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | |
| Виправлення помилки | 4010 | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 500 000 | 140 | 4 934 | | 5 590 | (151 300) | (128 020) | 231 344 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | 47 579 | | | 47 579 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | (140) | | | | | | (140) |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | | | | | | | | |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | | (140) | | | | | | (140) |
| 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 | | | 6 052 | | | 151 300 | | 157 352 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | | | | | | | | |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | | | 745 | | | | 8 455 | 9 200 |
| 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 | | (140) | 6 797 | | 47 579 | 151 300 | 8 455 | 213 991 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 500 000 | | 11 731 | | 53 169 | | (119 565) | 445 335 |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг"

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку

Гук О.В.

Луценко П.Г.

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

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

1. Загальні відомості
2. Загальна основа формування фінансової звітності
3. Суттєва інформація про облікову політику
4. Основи припущення, оцінки та судження
5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості
6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах
 - 6.1. Непоточні активи
 - 6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.
 - 6.3. Запаси
 - 6.4. Дебіторська заборгованість
 - 6.5. Заборгованість за розрахунками з бюджетом
 - 6.6. Інші поточні активи
 - 6.7. Фінансові активи
 - 6.8. Довгострокові зобов'язання
 - 6.9. Поточні зобов'язання
 - 6.10. Доходи
 - 6.11. Витрати
 - 6.12. Адміністративні витрати та витрати на збут
 - 6.13. Фінансові результати
 - 6.14. 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

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

Повна назва: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН»

Скорочена назва: АТ «СТОУН»

Код ЄДРПОУ – 42726977

Код ЄДРІСІ – 13300708

Місцезнаходження: 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, будинок 118/2

Телефон: +380443039275

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 28.12.2018р, 1 068 102 0000 053702

Види діяльності за КВЕД: 64.30: Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Вид ІСІ: недиверсифікований

Тип ІСІ: закритий

Пріоритетними напрямами інвестиційної діяльності Товариства є:

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

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 не заборонені 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 Товариства 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, не заборонений 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.

Компанія з управління активами Товариство має право залучати до складу активів Товариства права вимоги за кредитними договорами, кредиторами за якими виступають банківські установи, шляхом укладання договорів відступлення права вимоги, оцінка вартості яких проведена 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 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.

Цілі діяльності: отримання прибутку від проведення діяльності щодо спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів учасників Товариства.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства згідно зі Статутом Товариства: 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень 00 копійок.

Дата припинення діяльності: 25 років з моменту внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування

Учасники

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрованим учасником Товариства є :

| <i>Учасники</i> | <i>Резиденство</i> | <i>Відсоток участі голосуючих акцій, %</i> |
|---|--------------------|--|
| <i>КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД (КІПР) HE332098</i> | <i>перезидент</i> | <i>100,00</i> |

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 продажу нерухомості та має діючі Інвестиційні договори, за якими очікується отримання об'єктів нерухомості з подальшою реалізацією – 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 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. Чистий прибуток 2025 року становив 34 576 тис. грн., прибуток від реалізації нерухомості – 72 197 тис. грн., чистий рух коштів від звичайної діяльності – 79 042 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 перевищують календарний рік.

Товариство придбаває у склад активів **майнові права** на об'єкти нерухомості з ціллю подальшої реалізації. Первісне визнання майнових прав відбувається за ціною придбання активу. Облік майнових прав на нерухомість ведеться у складі запасів.

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

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту – це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

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

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

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

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

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

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

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

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | Методики оцінювання | Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) | Вхідні дані |
|---|---|--|--|
| Грошові кошти | Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості | Ринковий | Офіційні курси НБУ |
| Дебіторська заборгованість | Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки | Дохідний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки |

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

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

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

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

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

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

тис. грн.

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | 1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані) | 2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) | 3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) | Усього |
|---|--|---|---|--------|
| | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Дата оцінки | 31.12.25 | 31.12.24 | 31.12.25 | 31.12.24 | 31.12.25 | 31.12.24 | 31.12.25 | 31.12.24 |
| Грошові кошти | 4 509 | 494 | - | - | - | - | 4 509 | 494 |
| Дебіторська заборгованість | - | - | - | - | 51 | 2 | 51 | 2 |

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. Непоточні активи

До непоточних активів Товариства належить Інвестиційна участь у будівництві житлового будинку № 9-12 з вбудовано-прибудованим паркінгом № 33 у складі житлових будинків з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами по вул. Степана Сагайдака, 101 у Дніпровському районі м. Києва згідно з Інвестиційним договором № 9-12/МЛ/К2 від 21.02.2022 р. 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 – 4 квартал 2026 року) Товариство отримує у власність приміщення у Об'єкті, перелік та розмір яких зазначений в додатку до інвестиційного договору № 1 від 21.02.2022 року. Інвестиційна участь Товариства на кінець року становить 1 600 тис. грн.

Також на початок року належала Інвестиційна участь у будівництві житлового будинку № 13-17 з вбудовано-прибудованим паркінгом № 3,4 у складі житлових будинків з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами за адресою: вул. Степана Сагайдака, 101 у Дніпровському районі м. Києва згідно з Інвестиційним договором №13-17-МЛ/К/1 від 24.12.2021р. укладеного з ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ – 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 додатку до інвестиційного договору № 1 від 24.12.2021 року. Протягом звітного періоду були підписані Додаткові договори № 4 та 5 до Додатку відповідно до яких відбулась зміна переліку об'єктів. Сторонами було прийнято, що переплата у розмірі 71 039 тис. грн. підлягає поверненню до 31.12.2025 року. У зв'язку з цим балансову вартість непоточного активу було зменшено та визнано дебіторську заборгованість із повернення коштів в розмірі 71 039 тис. грн. Товариство визнавало резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 1 802 тис. грн. При погашенні заборгованості резерви були визнані у складі інших доходів звітного періоду. У зв'язку з наближенням строку введення об'єкта в експлуатацію та реалізацією отриманих приміщень протягом наступного року на 31 грудня 2025 року – було здійснено перекласифікацію активу у сумі 630 570 тис. грн. до складу оборотних активів

6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2025 р. на рахунках у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 4 509 тис. грн., що складається з:

грн.

| Вид рахунку | Банк | Валюта рахунку | Станом на 31.12.2025р. | Станом на 31.12.2024р. |
|---------------|----------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| поточний | АТ «СЕНС БАНК» | грн | 2 960 673,64 | 15 042,31 |
| поточний | АТ «КБ «ГЛОБУС» | грн | 52 939,96 | 66 709,88 |
| поточний | ПуАТ «КБ «Акордбанк» | грн | 642 374,40 | 399 544,40 |
| поточний | АТ «УКРСИББАНК» | грн | 352 719,19 | 10 711,25 |
| поточний | АТ «АСВІО БАНК» | грн | - | 2 203,86 |
| поточний | АТ «ОТП Банк» | грн. | 500 549,86 | - |
| Разом: | | | 4 509 257,05 | 494 211,70 |

За даними рейтингу стійкості банків від порталу «Мінфін» – банки, в яких розміщені грошові кошти Товариства, мають загальний рейтинг більше 2,62 та за рейтингом стійкості

банків входять до 35 найбільш надійних банків України (інформація за 3 квартал 2025 року з сайту <https://minfin.com.ua/ua/banks/rating/>)

Протягом року було прийняте рішення про відкриття рахунку у АТ «ОТП Банк» та закриття рахунку у АТ «АСВІО БАНК»

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.

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.

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.

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 окремий борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими банками або борговими інструментами. Приймаючи рішення про оновлення рейтингу, Агентство враховувало результати роботи Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також статистичну звітність Банку за 2024 рік та за січень-жовтень 2025 року.

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

Станом на 31 грудня 2025 року кошти розміщені на строкових депозитних рахунках відсутні.

6.3. Запаси

6 жовтня 2022 на підставі акту № 1 прийому-передачі до Інвестиційного договору № 1 від 24.09.2019 року, Товариство прийняло приміщення у об'єкті, яким є житлові будинки з прибудованими нежитловими приміщеннями на просп. Степана Бандери, 32-Д у Оболонському районі м. Києва, якому Розпорядженням Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації № 340 від 15.09.2022 р. присвоєно поштову адресу: м. Київ, Набережно-Рибальська дорога, буд. 27., Товариство визнало у складі запасів об'єкти нерухомості загальною

вартістю 584 169 тис. грн., загальною площею 22 939,00 кв. м. Станом на 31 грудня 2023 року у складі запасів Товариства обліковувались житлові приміщення загальною площею 866 м. кв. балансова вартість яких складала 22 668 тис. грн.

16 лютого 2024 року на підставі акту № 1 прийому-передачі до Інвестиційного договору № 2-ДР від 18 серпня 2020 року, Товариство прийняло приміщення (квартири) у об'єкті, яким є нове будівництво житлового комплексу на вул. Драгоманова, 31-з у Дарницькому районі м. Києва, якому Розпорядженням Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації № 19 від 15 січня 2024 року присвоєно адресу: м. Київ, вул. Драгоманова, 31-А. Товариство визнало у складі запасів об'єкти нерухомості загальною вартістю 228 176 тис. грн., загальною площею 5 825,20 кв. м. На вартість об'єктів були віднесені витрати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в загальному розмірі 28 тис. грн.

29 серпня 2025 року за Актами передання прийняття майнових прав до Договорів купівлі-продажу майнових прав Товариство прийняло від ТОВ «ПАЙНЕРІ ПАРК» майнові права на житлові квартири в Будівництві офісно-житлового будинку з підземним паркінгом на вул. Березняківська, 29 у Дніпровському районі м. Києва. Загальна кількість прийнятих майнових прав на квартири згідно з актами – 5, загальна вартість – 13 864 тис. грн. в т. ч. ПДВ. На собівартість квартир були віднесені вартості Договорів купівлі-продажу права вимоги за форвардним контрактом та заміну сторони форвардного контракту загальною вартістю 10 430 тис. грн. На вартість об'єктів були віднесені витрати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в загальному розмірі 1 тис. грн. Загальна собівартість становила 24 295 тис. грн.

29 серпня 2025 року за Актами прийому передачі до Інвестиційних договорів Товариство прийняло 19 квартир, що знаходяться за адресою м. Київ, вул. Березняківська, буд. 29-А у Дніпровському районі м. Києва. На собівартість квартир були віднесені вартості Договорів купівлі-продажу права вимоги за форвардним контрактом та заміну сторони форвардного контракту також були віднесені витрати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в загальному розмірі 6 тис. грн. Загальна собівартість становила 57 428 тис. грн.

29 серпня 2025 року за Актами прийому передачі до Інвестиційних договорів Товариство прийняло 36 машиномісць, що знаходяться за адресою м. Київ, вул. Березняківська, буд. 29-А у Дніпровському районі м. Києва. На собівартість квартир були віднесені вартості Договорів купівлі-продажу права вимоги за форвардним контрактом та заміну сторони форвардного контракту також були віднесені витрати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в загальному розмірі 11 тис. грн. Загальна собівартість становила 19 574 тис. грн.

1 вересня 2025 року на підставі акту № 1 прийому-передачі до Інвестиційного договору № 4-БРЗ від 4 квітня 2025 року, Товариство прийняло 25 машиномісць у об'єкті, яким є будівництво офісно-житлового будинку з підземним паркінгом на вул. Березняківська, 29 у Дніпровському районі м. Києва, якому Наказом Департаменту містобудування та архітектури Виконавчого органу Київської міської ради № 1097 від 18 серпня 2025 року присвоєно адресу: м. Київ, вул. Березняківська, буд. 29-А Товариство визнало у складі запасів об'єкти нерухомості загальною вартістю 18 273 тис. грн. в т. ч. ПДВ, загальною площею 415,30 кв. м. На вартість об'єктів були віднесені витрати адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень в загальному розмірі 8 тис. грн. Балансова вартість становила 15 235 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2025 року склад запасів згруповано за адресами розташування::

| и: Групи об'єктів нерухомості | Станом на 31.12.2024 | Надходження/ збільшення вартості | Реалізація | Станом на 31.12.2025 |
|--|-------------------------|--|------------|-------------------------|
| Квартири в будинку: Набережно-Рибальська дорога, буд. 27 | | | | |
| Вартість, тис. грн | 3 438 | - | 3 438 | 0 |
| Кількість, м2 | 131,4 | - | 131,4 | 0 |
| Квартири в будинку: Драгоманова, 31-А | | | | |
| Вартість, тис. грн. | 72 258 | 1 | 54 136 | 18 123 |
| Кількість, м2 | 1 491,3 | | 1 128,5 | 362,8 |
| Об'єкти в будинку Березняківська, 29 | | | | |

| | | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Вартість, тис. грн. | | 116 532 | 18 637 | 97 895 |
| Кількість, м2 | | 2 786,6 | 520,9 | 2 265,7 |
| Майнові права на квартири Маланоюка, 101 | | | | |
| Вартість тис. грн. | | 76 473 | 76 473 | 0 |
| Кількість, шт | | 28 | 28 | 0 |
| Разом | | | | |
| Вартість, тис. грн. | 75 696 | 193 306 | 152 684 | 116 018 |

У звітному періоді, згідно з умовами попередніх договорів, було передано приміщення загальною площею 1 780,8 м. кв., за собівартістю 76 211 тис. грн. та продано майнових прав на 29 квартир собівартістю 76 473 тис. грн. Чистий дохід від реалізації становив 224 881 тис. грн., та був відображений в складі доходів Товариства. Прибуток від реалізації становив 72 197 тис. грн.

6.4. Дебіторська заборгованість

До складу дебіторської заборгованості станом 31 грудня 2025 року належить заборгованість із нарахованих доходів в розмірі 51 тис. грн., а саме нарахованих відсотків за залишками коштів на рахунку АТ «СЕНС БАНК» за грудень 2025 року.

6.5. Заборгованість за розрахунками з бюджетом

Заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 18 999 тис. грн. виникла в наслідок перевищення податкового кредиту над податковими зобов'язаннями звітного періоду. Зазначене перевищення зумовлене розблокуванням контрагентом ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ» раніше заблокованих податкових накладних та включенням їх до складу податкового кредиту звітного періоду. Сума перевищення підлягає зарахуванню в рахунок майбутніх податкових зобов'язань з ПДВ.

6.6. Інші поточні активи

Станом на кінець звітного періоду до інших поточних активів належить:

630 570 тис. грн. – Інвестиційна участь у будівництві житлового будинку № 13-17 та 27 з вбудовано-прибудованим паркінгом № 3,4 у складі житлових будинків з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами за адресою: вул. Степана Сагайдака, 101 у Дніпровському районі м. Києва згідно з Інвестиційним договором №13-17-МЛ/К/1 від 24.12.2021р. укладеного з ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ – замовником будівництва. На виконання умов інвестиційного договору, після завершення будівництва та введення Об'єкту в експлуатацію (запланований термін прийняття Об'єкту в експлуатацію – II квартал 2026 року) Товариство отримує у власність приміщення у Об'єкті, перелік та розмір яких зазначений в додатку до інвестиційного договору № 1 від 24.12.2021 року.

140 417 тис. грн. – Інвестиційна участь у будівництві житлового будинку № 27 з вбудовано-прибудованим паркінгом № 42 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/1 від 01.08.2025р. 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'єкту 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.

Форвардні контракти, відповідно до яких Товариство набуло у власність базових активів, а саме права на укладання/зміну/розірвання Інвестиційних договорів, предметами яких є інвестиційна участь Інвестора у будівництві Будинку -будинок №27 у складі проекту «Житлові будинки з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами по вул. Сагайдака, 101 в Дніпровському районі м. Києва» Житловий будинок №27 з вбудовано-прибудованим паркінгом №42 з метою отримання Інвестором у власність Об'єктів інвестування, після завершення будівництва та прийняття Будинку в експлуатацію:

| | |
|---------------|---------------|
| Д-Ф/МА/27/171 | 901 тис. грн |
| Д-Ф/МА/27/172 | 801 тис. грн. |
| Д-Ф/МА/27/208 | 801 тис. грн. |

Інвестиційна участь у будівництві Об'єктів у житловому будинку № 27 з вбудовано-прибудованим паркінгом № 42 у складі житлових будинків з об'єктами соціально-культурного призначення та підземними паркінгами по вул. Степана Сагайдака, 101 в Дніпровському районі м. Києва згідно наступних інвестиційних договорів, що було укладено шляхом реалізації форвардних контрактів:

ІД/МЛ27/К171 2 110 тис. грн.

ІД/МЛ27/К172 3 490 тис. грн

ІД/МЛ27/К208 3 490 тис. грн

ІД/МЛ27/К218 2 426 тис. грн

8 701 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;

1 338 тис. грн. – це нараховані податкові зобов'язання Товариства з умовного продажу, що виникають у зв'язку зі здійсненням попередніх платежів за об'єкти нерухомості (квартири), як першої події при розрахунках з постачальниками;

1 991 тис. грн. – сума непідтвердженого податкового кредиту з податку на додану вартість, яку Товариство планує отримати після розблокування податкових накладних постачальника ТОВ «КОМПАНІЯ ЕЛОНГ», відправлених на реєстрацію за умовами договорів з постачання об'єктів нерухомості та майнових прав.

6.7. Фінансові активи

У поточному році Товариство здійснило придбання фінансових інструментів, а саме – облігацій підприємств для подальшого продажу:

| Назва фінансового активу | Договір купівлі | Продавець | Кількість, шт. | Вартість купівлі тис. грн. | Договір продажу | Покупець | Вартість продажу тис. грн. |
|---|---------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|
| Обл. ЗЗБК ім. С. Ковальської, серія W, UA5000002916 | № 5-Р/2025 від 05.11.2025 | ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬ КОЇ | 5 000 | 5 000 | БВ-301/25 від 07.11.2025 | АТ НЕОН ІНВЕСТ | 5 078 |
| Обл. ЗЗБК ім. С. Ковальської, серія V, UA5000002916 | № 4-Р/2025 від 17.10.2025 | ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬ КОЇ | 12 000 | 12 000 | БВ-287/25 від 20.10.2025 | АТ АРРЕН | 12 084 |
| | № 6-Р/2025 від 27.11.2025 | ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬ КОЇ | 5 000 | 5 000 | БВ-319/25 від 28.11.2025 | АТ НЕОН ІНВЕСТ | 5 120 |
| Всього | - | | 22 000 | 22 000 | - | | 22 282 |

Вартість продажу у розмірі 22 282 тис. грн. відображена у складі інших доходів Товариства у звіті про фінансові результати. Собівартість облігацій – у інших витратах. Фінансові інструменти на кінець року в активах Товариства не обліковуються. Заборгованість по розрахункам за договорами відсутня.

6.8. Довгострокові зобов'язання

Станом на 1 січня 2025 року на балансі Товариства обліковувались довгострокові зобов'язання у розмірі 71 005 тис. грн., що є сумою забезпечувальних платежів від Покупців за попередніми договорами на продаж об'єктів нерухомості в об'єкті будівництва за адресою вулиця Степана Сагайдака, 101, будинки 13-17 та 27 у Дніпровському районі міста Києва. За умовами попередніх договорів після завершення будівництва об'єкту, приміщення за які Товариство отримало оплату за попередніми договорами будуть передані Покупцям шляхом укладання договорів купівлі-продажу відповідних приміщень. У зв'язку з наближенням строку введення об'єкта в експлуатацію та реалізацією отриманих приміщень протягом наступного року – було здійснено перекласифікацію зобов'язань до складу поточних договірних зобов'язань.

Станом на кінець звітної періоду довгострокові зобов'язання відсутні.

6.9. Поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2025 року поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги складають 3 132 тис. грн. що є заборгованістю за послуги, серед яких:

- посередницькі та інформаційно-консультаційні послуги із пошуку потенційних покупців та сприяння укладанню інвестиційних договорів за договорами № Р-МЛ/7 від 2 жовтня 2023 року та 01/06/25-БРЗ від 01.06.2025 перед ТОВ «КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ» у розмірі 2 879 тис. грн.

- комунальні послуги утримання будинку та прибудинкової території згідно з договорами з ТОВ «КОВАЛЬСЬКА-ЖИТЛОСЕРВІС» у розмірі 101 тис. грн.

- послуги з технічного нагляду об'єкту будівництва за адресою Маланюка, будинок 27 відповідно до Договору № МЛ-ТН/03 від 01.07.2025 року. перед ФОП Трофимчук Сергій Вікторович у розмірі 150 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом становлять 74 тис. грн. – це податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, що нарахований за 4 квартал поточного року.

Інша поточна заборгованість в сумі 23 403 тис. грн. – це податковий кредит з податку на додану вартість, що виник у зв'язку із оплатою авансових платежів в сумі 140 417 тис. грн. за Інвестиційними договорами.

Поточні договірні зобов'язання станом на 31 грудня 2025 року становлять 496 013 тис. грн. – це забезпечувальні платежі від Покупців за попередніми договорами на продаж об'єктів нерухомості в об'єктах будівництва за адресами:

- вулиця Степана Сагайдака, 101, будинок 13-17 у Дніпровському районі міста Києва. За умовами попередніх договорів після завершення будівництва об'єкту, приміщення за які Товариство отримало оплату за попередніми договорами будуть передані Покупцям шляхом укладання договорів купівлі-продажу відповідних приміщень. На кінець звітного періоду сума отриманих забезпечувальних платежів становить 4 740 тис. грн.

- вулиця Степана Сагайдака, 101, будинок 27 у Дніпровському районі міста Києва. За умовами попередніх договорів після завершення будівництва об'єкту, приміщення за які Товариство отримало оплату за попередніми договорами будуть передані Покупцям шляхом укладання договорів купівлі-продажу відповідних приміщень. На кінець звітного періоду сума отриманих забезпечувальних платежів становить 483 687 тис. грн.

- вулиця Березняківська, буд. 29-А у Дніпровському районі м. Києва. На кінець звітного періоду сума отриманих забезпечувальних платежів становить 7 586 тис. грн.

У Товариства немає прострочених поточних зобов'язань.

6.10. Доходи

Протягом звітного періоду Товариство отримало наступні доходи:

тис. грн.

| Статті доходів | 2025 рік | 2024 рік |
|--|----------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації (продаж нерухомості) | 224 881 | 232 634 |
| Інші операційні доходи, а саме: | 1 067 | 205 |
| <i>Відсотковий дохід за залишками коштів на рахунках</i> | 901 | 205 |
| <i>Штрафи, пені, неустойки</i> | 166 | 0 |
| Інші доходи | 24 084 | 4 146 |
| <i>Дохід від реалізації фінансових інвестицій</i> | 22 282 | 4 000 |
| <i>Доходи від відновлення корисності активів</i> | 1 802 | 146 |
| Разом | 250 032 | 236 985 |

6.11. Витрати

Протягом звітного періоду Товариство понесло наступні витрати:

тис. грн.

| Статті витрат | 2025 рік | 2024 рік |
|--|----------|----------|
| Собівартість реалізованих об'єктів нерухомості | 152 684 | 175 177 |
| Адміністративні витрати | 4 437 | 1 300 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Витрати на реалізацію об'єктів нерухомості | 34 374 | 8 911 |
| Фінансові витрати (за орендними витратами) | - | 18 |
| Визнані штрафи | 159 | |
| Інші витрати: | 23 802 | 4 000 |
| <i>Собівартість реалізованих фін. інвестицій</i> | 22 000 | 4 000 |
| <i>Втрати від зменшення корисності активів</i> | 1 802 | |
| Разом | 215 456 | 189 406 |

6.12. Адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням його господарської діяльності є адміністративні витрати та витрати на збут. Загальний розмір цих витрат за звітний період 38 811 тис. грн.

Послуги на збут, а саме витрати на реалізацію об'єктів нерухомості в сумі 34 374 тис. грн. – це 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 у м. Києві за адресами: вул. Драгоманова, 31-з, вул. Степана Сагайдака, 101, вул. Березняківська, 29. Послуги надані Компанією ТОВ «КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІТЬ».

тис. грн.

| Статті витрат | за 2025 рік | за 2024 рік |
|---|---------------|---------------|
| Амортизація активу з права користування приміщенням | - | 45 |
| Аудиторські послуги | 40 | 37 |
| Банківські послуги | 885 | 202 |
| Винагорода КУА | 851 | 899 |
| Депозитарні послуги | 53 | 38 |
| Послуги торговця ЦП | 12 | 2 |
| Витяг з держреєстру при оформленні продажу об'єктів нерухомості | 30 | 34 |
| Оцінка | 17 | 34 |
| Інші витрати | 15 | 9 |
| Технічний нагляд об'єктів будівництва | 900 | |
| Оренда | 72 | |
| Юридичні послуги | 45 | |
| Нотаріальні послуги | 12 | |
| Податок на нерухоме майно | 543 | |
| Обслуговування приміщень нерухомості | 962 | |
| Витрати на реалізацію об'єктів нерухомості | 34 374 | 8 911 |
| Разом | 38 811 | 10 211 |

6.13. Фінансові результати

За результатом всіх видів діяльності за звітний період Товариство отримало прибуток в розмірі 34 576 тис. грн. переважна частина якого отримана за рахунок реалізації об'єктів нерухомості.

6.14. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований статутний капітал Товариства становить 500 000 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам (Свідоцтво № 001742 від 21.03.2019 року). Статутний капітал було розміщено повністю.

Протягом звітної періоду за Рішеннями власника акцій відбувся частковий розподіл прибутку попередніх звітних періодів та поточного року в сумі 75 027 тис. грн., який було направлено на виплату дивідендів власнику акцій.

Структура власного капіталу Товариства наступна:

тис. грн.

| Статті | Станом на 31.12.2025 | Станом на 31.12.2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 500 000 | 500 000 |
| Емісійний дохід | 11 731 | 11 731 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 12 717 | 53 169 |
| Неоплачений капітал | - | - |
| Вилучений капітал | (119 565) | (119 565) |
| Усього | 404 883 | 445 335 |

Протягом звітної періоду операції з викупу власних акцій не проводились.

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1. Інформація про операції з пов'язаними особами

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.

Інформація про пов'язаних осіб корпоративного інвестиційного фонду

| № 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, % | Частка у розміщеному капіталі, % |
|-------|--|--|---|---------------------------------|----------------------------------|
| | Акціонери -фізичні особи | відсутні | | | |
| | Акціонери - юридичні особи: | | | | |
| 1 | КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД | HE 332098 | Строволу 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр | 76,557657 | 100 |
| | Голова наглядової ради Фонду: | | | | |
| 1 | Пилипенко Сергій Олександрович | 2983914238 | паспорт серія СН №820771, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 27 травня 1998 | 0 | 0 |

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

Протягом звітної періоду були прийняті рішення відповідно до яких частину нерозподіленого прибутку спрямовано на виплату дивідендів учаснику Товариства:

тис. грн.

| № рішення | Дата рішення | Нараховано | До сплати учаснику | Податок з доходів нерезидента |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------|
| 11 | 05.08.2025 | 26 795 | 25 455 | 1 340 |
| 14 | 11.09.2025 | 26 030 | 24 728 | 1 302 |
| 15 | 20.11.2025 | 22 202 | 21 092 | 1 110 |
| всього | | 75 027 | 71 275 | 3 752 |

Заборгованість перед учасником на кінець року відсутня.

Згідно умовами Договору № 20-КУА від 14.01.2019 р. за звітний період Товариство виплатило винагороду керуючій компанії ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ» в сумі 851 тис. грн. Заборгованість з виплати винагороди станом на 31 грудня 2025 року відсутня.

Також 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 | 12 084 | 0 |
| АТ «НЕОН ІНВЕСТ» | 44057742 | Продаж облігацій | 10 198 | 0 |
| ТОВ «Ковальська Нерухомість» | 40618359 | Співробітництво із продажу нерухомості | 34 374 | 2 879 |

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

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

7.2. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

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

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

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства та своєчасно 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 індивідуальної кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Для визначення мінімального кредитного ризику Товариство опирається на данні, що розміщені на сайті (<https://www.ceicdata.com/en/indicator/ukraine/reserve-requirement-ratio>), згідно даних про коефіцієнт обов'язкових резервів в Україні був встановлений на рівні 20%.

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

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

тис. грн.

| Станом на 30.06.2015 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 |
|---|--------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги | 3 132 | - | - | - | - | 3 132 |
| Заборгованість за розрахунками з бюджетом | 74 | | | | | 74 |
| Всього | 3 206 | - | - | - | - | 3 206 |

При оцінці ризику ліквідності Товариство враховує залишки коштів на поточних банківських рахунках та очікувані грошові надходження від продажу нерухомості, 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 звітної 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 звітної періоду були прийняті рішення відповідно до яких частину нерозподіленого прибутку спрямовано на виплату дивідендів учаснику Товариства (Докладніше розкрито у розділі 7.1.)

Товариство дотримується вимог законодавства України щодо діяльності інститутів спільного інвестування. Протягом звітної 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 28.12.2018 року. Станом на 28.12.2018 року розмір мінімальної заробітної плати становив 3 723,00 грн. Тобто мінімальний розмір статутного капіталу має становити не менше 4 653 700,00 грн. Станом на 18.12.2018 року відповідно до Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створений початковий статутний капітал у розмірі 6 300 000,00 (два мільйони) гривень, номінальною вартістю 1 гривня за 1 акцію., що відповідає встановленим нормам.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариства видано НКЦПФР 21.03.2019 року, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 500 000 000 гривень, номінальною вартістю 1 грн.; простих іменних п'ятсот мільйонів штук; форма існування акцій – бездокументарна.

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

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| - Зареєстрований капітал | 500 000 тис. грн. |
| - Додатковий капітал | 11 731 тис. грн. |
| - Нерозподілений прибуток | 12 717 тис. грн. |
| - Вилучений капітал | 119 565 тис. грн. |

Вартість чистих активів Товариства, що розраховано відповідно вимог Положення №1336 НКЦПФР, станом на 31 грудня 2025 року становить 404 883 085,19 грн.

кількість акцій, що перебувають в обігу – 382 788 288 штук

номінальна вартість 1 акції – 1 грн.

вартість 1 акції, що перебуває в обігу – 1,06 грн.

7.4. Події після звітної дати

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

Керівник
ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»

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

О. В.
Луценко П.Г.



Довідка

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

(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, власне ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи – засновника, голови наглядової ради КіФ | Ідентифікаційний код ¹ , або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи (за наявності) – учасника, голови наглядової ради КіФ | Місцезнаходження юридичної особи або адреса задекларованого/ зареєстрованого місця проживання (перебування) фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КіФ | Серія (за наявності) та номер паспорта, найменування органу, що його видав, дата видачі паспорта, для фізичної особи – учасника, голови наглядової ради КіФ | 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» ² |
|-------|-------|--|---|---|---|---|-------------------------------------|---|--|
| І | 2 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| А | | Учасники – фізичні особи | | | | | | | |
| Б | 1 | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | - | - | - |
| | | Учасники – юридичні особи | | | | | | | |
| | 1 | КЛІФФ КЕПТАЛІ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД | НЕ 332098 | Строволу 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр | - | - | 100 | Ні | Ні |
| В | | Голова наглядової ради КіФ | | | | | | | |
| | 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 | 0 | Ні | Ні |
| | | Усього: | | | | | 100 | | |

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. У 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, опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території юридичних осіб, заснованих та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь; 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.

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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Немає | Немає | 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.

² КІФ - 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 Російською Федерацією словом так/ні, а саме щодо: фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Російської Федерації, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;

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

України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території 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 ² | 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» ³ |
|-------|---|-----------------------------------|---|--|--|--|---------------------------------|--|
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | КІФФ КЕШТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД | НЕ 332098 | I | 41925913 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕРДА» | 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 |
| | | | I | 39956099 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОБРІЙ» | 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 | 4335691 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АРРЕН» | 03039, місто Київ, вул. Голосіївська, будинок 17, поверх 8 | 100 | Ні |
| | | | I | 44057742 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ | 03039, місто Київ, вул. | 100 | Ні |

| | | | | | |
|--|---|----------|---|--|-----|
| | | | НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «НЕОН ІНВЕСТ» | Голошівська, будинок 17, поверх 8 | |
| | I | 40618359 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОВАЛЬСЬКА НЕРУХОМІСТЬ» | 04112, місто Київ, вулиця Дорогожичська, будинок 3, корпус 6 | 100 |
| | I | 43470948 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ В04» | 04112, місто Київ, вулиця Дорогожичська, будинок 3, корпус 4 | 100 |
| | I | 43471014 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ В06» | 04112, місто Київ, вулиця Дорогожичська, будинок 3, корпус 6 | 100 |
| | I | 41464796 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЛУСТОУН» | 04112, місто Київ, вул. Дорогожичська, будинок 3, корпус 6 | 100 |

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 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, 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 унеможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій

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

Таблиця 4

| № з/п | Повне найменування юридичної особи – учасника КІФ | Ідентифікаційний код учасника КІФ | Ідентифікаційний код 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 |
| 1 | КІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛТД | HE 332098 | 2015204437 | Пилипенко Олександр Сергійович | - | Паспорт: № RU621287, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі - 22.04.2022 р. | 19550305-00873 | 75 |
| | | | 2216503178 | Суботенко Микола Олексійович | - | Паспорт: № RU906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі - 12.12.2023 р. | 19600907-00594 | 25 |

¹ 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.

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

Таблиця 5

| № з/п | 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 |
| - | 42726977 | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає |

¹ 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 КФ – 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 – ніше 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 Російською Федерацією за територією України на законних підставах:

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

юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Російської Федерації, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Російської Федерації, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;

України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за контролем Російської федерації, Республіки Білорусь, юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної частки 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

| № 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 | Ідентифікаційний код юридичної особи ² , 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 тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» ³ |
|-------|--|--|--|---|--|--|---|--|--|--|
| 1 | Пилипенко Сергій Олександрович Голова Наглядової ради (син Пилипенко О. С.) | 2983914238 | Паспорт серія СН № 820771, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 27.05.1998 року | Відсутній | 1 | 42726977 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 0 | Ні |
| 1 | | | | | 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 Васильківська, будинок 100 | 100 | Ні |
| | | | | | 1 | 35142753 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» | 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100 | 33 | Ні |
| 2 | Суботенко Ігор Миколайович Член Наглядової | 3125118530 | Паспорт: № 004615750, орган, що видав: 8026, дата видачі - 21.02.2020 | 19850724-01719 | 1 | 42726977 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 0 | Ні |

| роки | рад | 2015204437 | Паспорт серія РУ № 621287, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі -22.04.2022 року | 19550305-00873 | І | 33228283 | ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 25 | Ні |
|------|---|------------|--|----------------|---|-----------|---|---|----|----|
| | Пилипенко Олександр Сергійович Член Наглядової ради (батько Пилипенко С. О.) | 2015204437 | Паспорт серія РУ № 621287, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі -22.04.2022 року | 19550305-00873 | І | 42726977 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 0 | Ні |
| 3 | Пилипенко Олександр Сергійович Член Наглядової ради (батько Пилипенко С. О.) | 2015204437 | Паспорт серія РУ № 621287, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі -22.04.2022 року | 19550305-00873 | І | 35142753 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» | 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 100 | 33 | Ні |
| | Суботенко Микола Олександрович (батько Суботенко І. М.) | 2216503178 | Паспорт серія РУ № 906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі -12.12.2023 року | 19600907-00594 | І | НЕ 332098 | КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛІТД | Строволу, 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр | 75 | Ні |
| 4 | Суботенко Микола Олександрович (батько Суботенко І. М.) | 2216503178 | Паспорт серія РУ № 906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі -12.12.2023 року | 19600907-00594 | І | НЕ 332098 | КЛІФФ КЕПІТАЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ. ЛІТД | Строволу, 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр | 25 | Ні |
| 5 | Пилипенко Наталія Вікторівна (дружина Пилипенка О. С., мати Пилипенка С. О.) | 2042103540 | Паспорт серія СО номер 398295, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі - 23.05.2000 | Відсутній | І | 33632229 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ» | 02140, м. Київ, проспект Бажана, будинок 12 | 60 | Ні |
| 6 | Пилипенко Олена Олександрівна (дочка) | 2885018589 | Паспорт 007517286, дата видачі - 09.02.2022, орган, що видав 8025 | 19781227-04603 | І | 33632229 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОМАТОЛОГІЯ «СМАЙЛ» | 02140, м. Київ, проспект Бажана, будинок 12 | 40 | Ні |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Пилипенка О. С., сестра Пилипенка С. О.) | | | | | | | | | |
| Інші члени сім'ї Голови та Членів Наглядової ради пов'язаності не мають | | | | | | | | | |

1)Ф - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - збірщик 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 ресетрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано її головний офіс.

Зу 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; опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки 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 протидієюм терористичній 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.



СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ
Станом на «31» грудня 2025 року

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТОУН"
Ідентифікаційний код юридичної особи в Службі державного реєстру підприємств та організацій України - 42726977

↑ 100%

CLIFF CAPITAL GROWTH AIF V.C.I.C. LTD
К.ЛІФФ КЕПІТЛ ГРОВС АІФ ВІ.СІ.АЙ.СІ ЛІТД
Країна заснування (утворення): Республіка Кіпр
Регстраційний номер: HE 332098
Місцезнаходження: Строволу 232, 2-й поверх, Строволос, 2048, місто Нікосія, Кіпр

↑ 75 % НВВ

Пилипенко Олександр Сергійович
Дата народження: 05.03.1955
РНОКПП: 2015204437

↑ 25 % НВВ

Суботенко Микола Олександрович
Дата народження: 07.09.1960
РНОКПП: 2015204437

Кінцевими бенефіціарними власниками АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТОУН» є:

Пилипенко Олександр Сергійович (країна громадянства – Україна, закордонний паспорт: № RU621287, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі 22.04.2022р., податковий номер на території Республіки Кіпр: 05818308F) – **прямий вирішальний вплив;**

Суботенко Ігор Миколайович (країна громадянства – Україна, закордонний паспорт: PU906155, орган, що видав: ЗСУР, дата видачі 12.12.2023р., податковий номер на території Республіки Кіпр: 05809190Q) – **прямий вирішальний вплив**

Директор
ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»
Гук О.В.
(П.І.Б.)
М.П.

