Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

| | | КОДИ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| Підприємство | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КРОК ІНВЕСТ" | за ЄДРПОУ | 41408862 | |
| Територія | м. Київ, Подільський район | за КАТОТТГ | UA80000000000719633 | |
| Організаційно-правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 | |
| Вид економічної діяльності | Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти | за КВЕД | 64.30 | |
| Середня кількість працівників[1] | 0 | | | |
| Адреса, телефон | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд.118/2 | | | |

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 20 25 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Необоротні активи** | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | | |
| первісна вартість | 1001 | | |
| накопичена амортизація | 1002 | | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | | |
| 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 | 1 168 | 1 168 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | | 32 231 |
| 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** | **1 168** | **33 399** |
| **II. Оборотні активи** | | | |
| Запаси | 1100 | | |
| Виробничі запаси | 1101 | | |
| Незавершене виробництво | 1102 | | |
| Готова продукція | 1103 | | |
| Товари | 1104 | | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | | |
| Депозити перестрахування | 1115 | | |
| Векселі одержані | 1120 | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | | 1 |
| з бюджетом | 1135 | 695 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 32 900 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 30 | 98 |
| Готівка | 1166 | | |
| Рахунки в банках | 1167 | 29 | 98 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | | |
| Інші оборотні активи | 1190 | | |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **33 625** | **99** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | | |
| **Баланс** | **1300** | **34 793** | **33 498** |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Власний капітал** | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 125 000 | 125 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | | |
| Додатковий капітал | 1410 | 4 406 | 4 406 |
| Емісійний дохід | 1411 | 4 406 | 4 406 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | | |
| Резервний капітал | 1415 | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 19 865 | 19 264 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 107 554 ) | ( 107 554 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 7 619 ) | ( 7 619 ) |
| Інші резерви | 1435 | | |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **34 098** | **33 497** |
| **II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення** | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | | |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | | |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | | |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | | |
| Цільове фінансування | 1525 | | |
| Благодійна допомога | 1526 | | |
| Страхові резерви | 1530 | | |
| Інвестиційні контракти | 1535 | | |
| Призовий фонд | 1540 | | |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | | |
| **Усього за розділом II** | **1595** | | |
| **III. Поточні зобов'язання і забезпечення** | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | | |
| Векселі видані | 1605 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | | 1 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | | |
| розрахунками зі страхування | 1625 | | |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | | |
| Поточні забезпечення | 1660 | | |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | | |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | | |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 695 | |
| **Усього за розділом III** | **1695** | **695** | **1** |
| **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** | **34 793** | **33 498** |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг" _____ Гук О.В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку _____ Гук О.В.

м. Київ * Україна * Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ" Ідентифікаційний код 32710395

20

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 41408862 | | |

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КРОК ІНВЕСТ"

(найменування)

# Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

**за рік 20 25 р.**

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( ) | ( ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | | |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | | |
| збиток | 2095 | ( ) | ( ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3 706 | 3 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 462 ) | ( 407 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( ) | ( ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( ) | ( ) |
| 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 | 3 244 | |
| збиток | 2195 | ( ) | ( 404 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | | 2 996 |
| Інші доходи | 2240 | 4 503 | 83 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( ) | ( 18 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( ) | ( ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 5 801 ) | ( 120 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 1 946 | 2 537 |
| збиток | 2295 | ( ) | ( ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | | |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | **1 946** | **2 537** |
| 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 | | |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | | |
| Інший сукупний дохід | 2445 | | |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | **2450** | | |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | | |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | | |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **1 946** | **2 537** |

## 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 | 462 | 407 |
| **Разом** | **2550** | **462** | **407** |

## 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 | 10 025 650 | 10 025 650 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 10 025 650 | 10 025 650 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,19410 | 0,25305 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,19410 | 0,25305 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | | |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг" _____ Гук О.В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку _____ Луценко П.Г.

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 41408862 | | |

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КРОК ІНВЕСТ"

(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 | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | | |
| Цільового фінансування | 3010 | | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 4 170 | 330 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 25 | 3 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | | |
| Інші надходження | 3095 | | |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 461 ) | ( 429 ) |
| Праці | 3105 | ( ) | ( ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( ) | ( ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( ) | ( ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( ) | ( ) |
| Інші витрачання | 3190 | ( ) | ( 4 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **3 734** | **-100** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | | |
| необоротних активів | 3205 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Надходження від отриманих: | 3215 | | |
| відсотків | 3220 | | |
| дивідендів | 3225 | | |
| Надходження від деривативів | 3230 | 34 769 | |
| Надходження від погашення позик | 3235 | | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3250 | | |
| Інші надходження | 3255 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на придбання: | 3260 | ( ) | ( ) |
| фінансових інвестицій | 3270 | ( ) | ( ) |
| необоротних активів | 3275 | ( 35 888 ) | ( ) |
| Виплати за деривативами | 3280 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на надання позик | 3290 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | **3295** | **-1 119** | |
| Інші платежі | | | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3300 | | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | 3305 | | |
| Надходження від: | 3310 | | |
| Власного капіталу | 3340 | | |
| Отримання позик | 3345 | ( ) | ( ) |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3350 | ( ) | ( ) |
| Інші надходження | 3355 | ( 2 547 ) | ( ) |
| Витрачання на: | 3360 | ( ) | ( ) |
| Викуп власних акцій | 3365 | ( ) | ( ) |
| Погашення позик | 3370 | ( ) | ( ) |
| Сплату дивідендів | 3375 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3390 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | **3395** | **-2 547** | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | **3400** | **68** | **-100** |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3405 | 30 | 130 |
| Інші платежі | 3410 | | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3415 | **98** | **30** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | | | |
| Залишок коштів на початок року | | | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | | | |
| Залишок коштів на кінець року | | | |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг" _____ Гук О.В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку _____ Луценко П.Г.

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 41408862 | | |

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КРОК ІНВЕСТ"

(найменування)

# 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** | 125 000 | | 4 406 | | 19 865 | ( 107 554) | ( 7 619) | 34 098 |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | 125 000 | | 4 406 | | 19 865 | ( 107 554) | ( 7 619) | 34 098 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | | | | | 1 946 | | | 1 946 |
| **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 | | | | | ( 2 547) | | | ( 2 547) |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | | | | | | | | |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу | 4240 | | | | | | | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | | | | | | | | |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій (часток) | 4260 | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | | | | | | | | |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | | | | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | | | | | | | | |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | | | | | | | | |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | | | | | | | | |
| Придбання (продаж) некотрольованої частки в дочірному підприємстві | 4291 | | | | | | | | |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | | | | | (601) | | | (601) |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **125 000** | | **4 406** | | **19 264** | **( 107 554)** | **( 7 619)** | **33 497** |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг" _____ Гук О.В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку _____ Луценко П.Г.

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2026 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 41408862 | | |

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КРОК ІНВЕСТ"

(найменування)

# Звіт про власний капітал

за рік 20 24 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Залишок на початок року** | **4000** | 125 000 | | 4 406 | | 17 328 | ( 107 554) | ( 7 619) | 31 561 |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | 125 000 | | 4 406 | | 17 328 | ( 107 554) | ( 7 619) | 31 561 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | | | | | 2 537 | | | 2 537 |
| **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 | | | | | | | | |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | | | | | | | | |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу | 4240 | | | | | | | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | | | | | | | | |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій (часток) | 4260 | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | | | | | | | | |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | | | | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | | | | | | | | |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | | | | | | | | |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | | | | | | | | |
| Придбання (продаж) некотрольованої частки в дочірному підприємстві | 4291 | | | | | | | | |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | | | | | 2 537 | | | 2 537 |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **125 000** | | **4 406** | | **19 865** | **( 107 554)** | **( 7 619)** | **34 098** |

Керівник ТОВ "КУА "Інвест-Консалтинг" _____ Гук О.В.

Особа на яку покладено ведення бухгалтерського обліку _____ Луценко П.Г.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**
**«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**
**«КРОК ІНВЕСТ»**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року**


**1. Загальні відомості**

**2. Загальна основа формування фінансової звітності**

**3. Суттєва інформація про облікову політику**

**4. Основні припущення, оцінки та судження**

**5. Розкриття інформації, щодо використання справедливої вартості**

**6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах**

6.1 Довгострокові фінансові інвестиції

6.2 Дебіторська заборгованість

6.3 Грошові кошти та їх еквіваленти

6.4 Доходи

6.5 Витрати

6.6 Адміністративні витрати

6.7 Фінансові результати

6.8 Власний капітал

**7. Розкритті іншої інформації**

7.1. Інформація про операції з пов'язаними сторонами

7.2. Умовні зобов'язання

7.3. Політика управління ризиками

7.4. Управління капіталом

7.5. Події після дати балансу




29

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

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

Повне найменування Товариства: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ»

Скорочена найменування Товариства: АТ «КРОК ІНВЕСТ»

Код ЄДРПОУ – 41408862

Тип фонду : закритий

Вид фонду: недиверсифікований

Належність: венчурний

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

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 13300530 (дата внесення відомостей 11.08.2017 р.)

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

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 20.06.2017, 1 068 102 0000 046387

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

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

- будівництво;
- фінансова та страхова діяльність;
- паливно-енергетичний комплекс, видобувна та переробна промисловість
- операції з рухомим та нерухомим майном;
- знаки для товарів та послуг.

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

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

Активи 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, дозволений законодавством.

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

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

договору відступлення права вимоги може бути право вимоги за кредитним договором, оцінка вартості якого проведена банківською установою з урахуванням ризиків невиконання боржником своїх зобов'язань та була здійснена не пізніше одного місяця до укладання такого договору.

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

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

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

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

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

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

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

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

**Учасники**

Станом на 31 грудня 2025 року згідно реєстру власників акціонерами Товариства є три фізичні особи-резиденти:

| ***Учасники*** | ***Резиденство*** | ***Відсоток участі голосуючих акцій,%*** |
|---|---|---|
| *Засенко Олексій Юрійович* | *резидент* | *40,00* |
| *Матвієнко Павло Анатолійович* | *резидент* | *30,00* |
| *Сімчук Олександр Мар'янович* | *резидент* | *30,00* |

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

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

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

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

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

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

план дій для впровадження МСФЗ 18, який включає: визначення ключових областей, що підлягають зміні. Розробку оновленої структури фінансової звітності. Навчання відповідального персоналу. Тестове впровадження нових розкриттів у проміжній звітності до офіційного застосування. Фонд усвідомлює значний вплив МСФЗ 18 на його діяльність та фінансову звітність і докладає всіх зусиль для підготовки до його ефективного застосування.

МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття» Назва нового МСФЗ МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття». Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці фонду не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності, тому впровадження МСФЗ 19 не матиме впливу на облікову політику фонду. Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ - 1 січня 2027 року. Дата, на яку фонд планує вперше застосувати МСФЗ Не застосовується, оскільки фонд не підпадає під дію МСФЗ 19. Аналіз впливу- Фонд не очікує жодного впливу від впровадження МСФЗ 19, оскільки вын не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності і не має наміру змінювати підходи до розкриття інформації. У зв'язку з цим Фондом не передбачено змін у своїй фінансовій звітності та продовжить застосовувати чинні підходи до розкриття відповідно до інших застосовних стандартів

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

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

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

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

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

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку: а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності. Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

**2.5 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

**2.6 Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Товариство здійснює діяльність з надання довгострокових позик з ринковою ставкою дохідності, що є основним джерелом доходу та прибутку. Станом на дату затвердження фінансової звітності Товариство має стабільні грошові надходження від діяльності та не має наміру чи потреби припиняти або суттєво скорочувати свою діяльність. Чистий прибуток 2025 року становив 1 946 тис. грн., чистий рух коштів від операційної діяльності – 3 734 тис. грн. В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні відповідні договори, по яких кошти в майбутньому будуть отримані для генерації достатніх грошових потоків для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати.

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

На момент затвердження цієї фінансової звітності, активні бойові дії не критично вплинули на діяльність Товариства і цілком вдалося організувати дистанційний режим праці співробітників Компанії з управління активами та забезпечити організацію бухгалтерського обліку, фіксування фактів та здійснення всіх господарських операцій.

Економічні наслідки війни безумовно мають вплив на діяльність Товариства. Сила впливу військового стану на дату підготовки цієї фінансової звітності залишається невизначеною, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. Керівництвом Товариства були уважно розглянуті всі ризики пов'язані із ситуацією в країні та вирішено, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати цієї фінансової звітності, не існує.

**2.7 Рішення про затвердження фінансової звітності**

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

**2.9 Звітний період фінансової звітності**

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

## 3. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ

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

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

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 відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

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

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

**Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

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

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

**Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

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

На звітну дату, на балансі Товариства інвестиційна нерухомість не обліковувалась але керівництвом Товариства прийнято рішення, в разі придбання, незалежну експертну оцінку проводити 1 раз на рік станом на 31 грудня звітного періоду.

**Судження щодо очікуваних термінів 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 зіставляння 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 інструменті використовувати інформацію про середньозважену ставку за портфелем банківських депозитів/кредитів у відповідній валюті з офіційного сайту НБУ за посиланням https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo розділ «Вартість строкових депозитів».

**Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

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

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

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане простроченим. 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 потужній 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 |
| Інструменти капіталу | Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. | Ринковий, дохідний | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | дня. Експертні звіти з оцінки |
| 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 | 31.12.25р. | 31.12.24р. | 31.12.25р. | 31.12.24р. | 31.12.25р. | 31.12.24р. | 31.12.25р. | 31.12.24р. |
| Грошові кошти | 98 | 30 | - | - | - | - | 98 | 30 |
| Інструменти капіталу (частка) | - | - | - | - | 1 168 | 1 168 | 1 168 | 1 168 |
| Непоточна/ поточна дебіторська заборгованість | - | - | - | - | 32 231 | 32 900 | 32 231 | 32 900 |

**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 фінансові інвестиції*

Станом на 31.12.2025р. у складі непоточних фінансових інвестиції за справедливою вартістю Товариства обліковуються частка 10,1 % в статутному капіталі ТОВ «СТАР БОРД» (ЄДРПОУ 41292603 ). Номінальна вартість частки складає 1 168 тис. грн.

В травні 2021 року Товариство придбало частку 10,1 % в статутному капіталі ТОВ «Стар Борд» (ЄДРПОУ 41292603) за договором купівлі-продажу частки. Вартість придбання за договором склала 1 168 тис. грн.

У зв'язку з незначною (менше 20%) долею у Статутному капіталі та відсутністю будь-якого впливу та контролю за діяльністю Товариства за справедливу вартість визнано вартість придбання частки у статутному капіталі Товариства. Товариство також бере до уваги результати діяльності ТОВ «Стар борд», що визначені у його фінансовій звітності.

### *6.2 Дебіторська заборгованість (поточна /непоточна)*

Станом на 31.12.2024 р. за до складу активів Товариств входила заборгованість ТОВ «ТАЙРЕКС СІСТЕМ» із повернення коштів за інвестиційним договором № 1-СК від 01.02.2022р. термін погашення якої до 01.09.2023 року в розмірі 4 170 тис. грн. Рівень ризику за заборгованістю на 31.12.2024 р. було визнано як високий: ризик настання дефолту оцінює у 50%, розмір недоотриманого грошового потоку складає 50%. Розмір очікуваного кредитного ризику за заборгованістю оцінювався у 1 043 тис. грн. Дана заборгованість була повністю погашена в звітному періоді. У зв'язку з цим відбулось списання резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 1 043 тис. грн. та відповідно було визнано дохід від відновлення корисності активів Товариства звітного періоду.

До фінансових активів Товариства станом на 31 грудня 2024 р. входили позики, надані ТОВ «СТАР БОРД» протягом 2021-2022 років, термін погашення позик було пролонговано до 31.12.2025 року. Винагорода за користування позиками становила 14% річних. Нарахування відсотків за позикою здійснювалось щомісячно. Сплата відсотків мала відбутись в кінці строку договору.

В 4 кварталі 2025 року позики разом із нарахованими процентами за весь період користування в сумі 34 769 тис грн. було погашено. Раніше визнані резерви під очікувані кредитні збитки відкориговано через визнавання доходу від відновлення корисності активів в розмірі 3 460 тис. грн.

ТОВ «СТАР БОРД» було надано нову позику в сумі 34 769 тис. грн. на умовах Договору №П-01/25-10 від 14.10.2025р. Проценти від суми позики, які Позичальник зобов'язаний сплатити Позикодавцю встановлюється у розмірі 18 (вісімнадцять) відсотків річних. Строк користування позикою Позичальником починає свій перебіг з моменту перерахування грошових коштів і закінчується 13.10.2027 року. Товариство вбачає, що умови надання позики відповідають ринковим. Товариство не понесло додаткових витрат, пов'язаних за наданням позик. Ефективна ставка дисконтування дорівнює номінальній за договорами.

За позикою та нарахованими процентами Товариство визнає рівень ризику як середній: ризик настання дефолту оцінює у 25%, розмір недоотриманого грошового потоку у 40%. Резерв під очікуванні кредитні збитки за заборгованістю станом на 31.12.2025р. Товариство визнає в розмірі 3 581 тис. грн. , що увійшло до складу витрат від знецінення активів.

Позика визнана у складі непоточних фінансових активах. Балансова вартість станом на 31.12.2025 року з врахуванням нарахованих процентів та резерву під очікувані кредитні збитки складає 32 231 тис грн.

У звітному періоді визнано доходи від нарахованих процентів за позиками в розмірі 3 680 тис. грн.

### *6.3 Грошові кошти та їх еквіваленти*

Станом на 31.12.2025р. грошові кошти на їх еквіваленти в активах Товариства складають 98 тис. грн. На поточних та короткострокових депозитних рахунках у банках обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 97 тис. грн.

| Вид рахунку | Банк | Валюта рахунку | Сума в валюті рахунку, в грн. | Еквівалент суми в грн. |
|---|---|---|---|---|
| поточний | АТ «УКРСИББАНК» | грн | 5 608,25 | 5 608,25 |
| поточний | АБ «УКРГАЗБАНК» | грн | 90 992,08 | 90 992,08 |
| Разом: | | | 96 600,33 | 96 600,33 |

Також на Казначейському рахунку для електронного обліку ПДВ обліковується 994,00 грн.

Грошові кошти розміщені в банках, що мають високий рівень надійності за даними рейтингу стійкості банків від порталу «Мінфін» - це щоквартальна оцінка діяльності банків на підставі інформації з офіційних і відкритих джерел.

14 листопада 2025 року на засіданні Рейтингового комітету РА «Експерт-Рейтинг» було прийняте рішення оновити довгостроковий рейтинг АТ «УКРСИББАНК» (код ЄДРПОУ 09807750) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України №665 від 26.04.2007р., Банк або 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.

30 листопада 2025 року Рейтинговий комітет РА «Експерт-Рейтинг» прийняв рішення про оновлення кредитного рейтингу ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» (код ЄДРПОУ 23697280) 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 висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової звітності Банку за дев'ять місяців 2025 року, а також статистичної звітності Банку за 2024 рік та за січень-жовтень 2025 року.

Станом на 31.12.2025р. грошові кошти розміщені на строкових депозитних рахунках відсутні.

### *6.4 Доходи*

Протягом 2025 року Товариство отримало наступні доходи:

тис. грн.

| Статті доходів | за 2025 рік | за 2024 рік |
|---|---|---|
| Інші операційні доходи | **3 706** | **2 999** |
| *проценти нараховані на залишок коштів на поточному рахунку* | *26* | *3* |
| *проценти нараховані за позиками* | *3 680* | *2 996* |
| Інші доходи */дохід від відновлення корисності активів/* | **4 503** | **83** |
| **Разом** | **8 209** | **3 082** |

### *6.5 Витрати*

Товариство протягом 2025 року понесло наступні витрати:

тис. грн.

| Статті витрат | за 2025 рік | за 2024 рік |
|---|---|---|
| Адміністративні витрати | **462** | **407** |
| Фінансові витрати */амортизація за фінансовими зобов'язаннями/* | **-** | **18** |
| Інші витрати */визнання резервів під очікувані кредитні збитки/* | **5 801** | **120** |
| **Разом** | **6 263** | **545** |

### *6.6 Адміністративні витрати*

Основні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності є адміністративні витрати. Загальний розмір цих витрат за 2025 рік складає 462 тис. грн. Витрати розподіляються за наступними елементами:

тис. грн.

| Статті витрат | за 2025 рік | за 2024 рік |
|---|---|---|
| Депозитарні послуги | 13 | 8 |
| Банківські послуги | 7 | 4 |
| Аудиторські послуги | 40 | 37 |
| Винагорода керуючій компанії | 291 | 307 |
| Амортизація активу з права користування приміщенням | - | 45 |
| Оренда | 72 | - |
| Інформаційно-консультаційні послуги | 9 | 1 |
| Програмне забезпечення M.E.Doc | 6 | 4 |
| Держмито | 14 | - |
| Нотаріальна послуги | 8 | |
| Оформлення ЕЦП | 2 | 1 |
| **Разом** | **462** | **407** |

***6.7 Фінансові результати***

За результатом всіх видів діяльності за 2025 рік, Товариством отримано прибуток в розмірі **1 946 тис. грн**. Переважна частина прибутку отримана за рахунок нарахованих процентів за наданими позиками.

***6.8 Власний капітал***

Станом на 31 грудня 2025р. зареєстрований статутний капітал АТ «КРОК ІНВЕСТ» становить 125 000 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам. Розміщений капітал складає 17 446 тис. грн.

Розміщень та викупів акцій Товариства в 2025 році не відбувалось.

Власний капітал Товариства має наступну структуру:

тис. грн.

| Статті | Станом на 31.12.2025р. | Станом на 31.12.2024р. |
|---|---|---|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 125 000 | 125 000 |
| Емісійний дохід | 4 406 | 4 406 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 19 264 | 19 865 |
| Неоплачений капітал | (107 554) | (107 554) |
| Вилучений капітал | (7 619) | (7 619) |
| **Усього** | **33 497** | **34 098** |

Протягом звітного періоду відбувся розподіл прибутку Товариства на виплату дивідендів в розмірі **2 547** тис. грн. згідно Протоколу ЗЗУ №24 від 11 квітня 2025 р.

## 7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

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

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

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

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

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

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства станом на 31 грудня 2024 року:

Таблиця 1

| 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 у статутному капіталі , % | Частка у розміщеному капіталі, % |
|---|---|---|---|---|
| Учасники - юридичні особи | відсутні | | | |
| Учасники - фізичні особи: | | | | |
| Засенко Олексій Юрійович | 2920105298 | Паспорт №000500942, орган, що видав 8029, дата видачі 25 квітня 2017 року | 3,208208 | 40 |
| Матвієнко Павло Анатолійович | 2958821714 | Паспорт № 002499342, дата видачі 05 листопада 2018 року, орган, що видав 8032 | 2,406156 | 30 |
| Сімчук Олександр Мар'янович | 3690903253 | Паспорт № 006501226, дата видачі 09 серпня 2021 року, орган, що видав 8037 | 2,406156 | 30 |
| Голова наглядової ради (що є акціонером фонду) Засенко Олексій Юрійович | 2920105298 | Паспорт №000500942, орган, що видав 8029, дата видачі 25 квітня 2017 року | 3,208208 | 40 |

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

Протягом 2025 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами.

Протягом 2025 року Товариство нарахувало винагороду за управління активами керуючій компанії ТОВ «КУА «Інвест-Консалтинг» на підставі Договору 22-КУА від 24.05.2021р. в розмірі 291 тис. грн. На 31.12.2025р. заборгованість з виплати винагороди відсутня.

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

### 7.2. Умовні зобов'язання

***Податкове законодавство та умови регулювання в Україні***

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

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

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

### 7.3. Політика управління ризиками

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

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

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

*Кредитний ризик*

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Для розрахунку кредитного ризику Товариство користувалося даними, що розміщені на сайті (https://www.ceicdata.com/en/indicator/ukraine/reserve-requirement-ratio), згідно даних про коефіцієнт обов'язкових резервів в Україні був встановлений на рівні 20%.

Станом на 31 грудня 2025 року в активах Товариства обліковується позика в розмірі 34 769 тис. грн., що видана ТОВ «Стар Борд» та буде погашена до 13.10.2027 р. Нараховані, але не сплачені проценти за користування позикою складає 1 043 тис. грн. За позикою та нарахованими процентами Товариство визнає рівень ризику як середній: ризик настання дефолту оцінює у 25%, розмір недоотриманого грошового потоку у 40%. Резерв під очікуванні кредитні збитки за заборгованістю станом на 31.12.2025р. Товариство визнає в розмірі 3 581 тис. грн.

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 6.3.

*Ризик ліквідності*

Товариство немає суттєвих платежів за фінансовими зобов'язаннями. При оцінці ризику ліквідності Товариство враховує залишки коштів на поточних банківських рахунках та очікувані грошові надходження від дострокового (за домовленістю із Позичальником) погашення процентів за позикою, 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.



43

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

Рішення щодо розподілу прибутку та виплати дивідендів учасникам Товариства приймаються акціонерами Фонду відповідно до установчих документів, фінансових результатів діяльності та чинного законодавства України. Протягом звітного періоду відбувся розподіл прибутку Товариства на виплату дивідендів в розмірі 2 547 тис. грн. згідно Протоколу ЗЗУ №24 від 11 квітня 2025 р.

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

Мінімальний розмір статутного капіталу корпоративного фонду становить 1 250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на день реєстрації фонду, як юридичної особи. Товариство було зареєстровано як юридичну особу 20.06.2017року. Станом на 20.06.2017 року розмір мінімальної заробітної плати становив 3200,00 грн. Тобто мінімальний розмір статутного капіталу має становити не менше 40000000,00 грн. Станом на 20.06.2017р. відповідно до Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створений початковий статутний капітал у розмір 5 600 000,00 (п'ять мільйони шістсот тисяч) гривень поділений на 5 600 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію., що відповідає встановленим нормам.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій АТ «ЗНВКІФ «КРОК ІНВЕСТ» видано НКЦПФР 16.02.2018р., що засвідчує випуск акцій на загальну суму 125 000 000 гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1 грн.; простих іменних 125 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна.

На протязі усього періоду існування Власний капітал Товариства зростав за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку, що генерується стабільним доходом та зменшувався на суми розподілу прибутку для виплати дивідендів акціонерам або за рахунок викупу акцій на вимогу акціонерів за вартістю чистих активів.

Власний капіталу в розмірі 33 497 тис. грн. на дату фінансової звітності має наступні складові:

| | |
|---|---|
| - Розміщений статутний капітал | 17 446 тис. грн. |
| - Емісійний дохід | 4 406 тис. грн |
| - Нерозподілений прибуток | 19 264 тис. грн. |
| - Власні викуплені акції | -7 619 тис. грн. |

Вартість чистих активів Товариства, що розраховано відповідно вимог Положення №1336 НКЦПФР, станом на 31 грудня 2025 року становить 33 497 468,18 грн.

кількість акцій, що перебувають в обігу – 10 025 650 штук

номінальна вартість 1 акції – 1 грн.

вартість 1 акції, що перебуває в обігу – 3,3412 грн.

**7.5. 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 звітного періоду та розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

**Директор**
**ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»** **Гук О.В.**

**Особа, на яку покладено ведення**
**бухгалтерського обліку**
**ТОВ «КУА «ІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ»** **Луценко П.Г.**

Додаток 1

# Довідка
## про пов'язаних осіб корпоративного фонду
## АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ»

(повне найменування корпоративного фонду (далі – КІФ))

1. Інформація про учасників та голову наглядової ради КІФ

Таблиця 1

| Група | № з/п | Повне найменування юридичної особи – учасника або прізвище, 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] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| А | | Учасники – фізичні особи | | | | | | | |
| | 1 | Засенко Олексій Юрійович | 2920105298 | М. Київ, Дарницький бульвар, буд. 8-В, кв. 48 | Паспорт № 000500942, орган, що видав 8029, дата видачі: 25 квітня 2017 року | 19791213-02559 | 40 | Ні | Ні |
| | 2 | Матвієнко Павло Анатолійович | 2958821714 | М. Київ, Святошинський р-н, вул. Ірпінська, буд. 69-А, кв. 22 | Паспорт № 002499342, орган, що видав 8032, дата видачі: 05 листопада 2018 року | 19810103-03099 | 30 | Ні | Ні |
| | 3 | Сімчук Олександр Мар'янович | 3690903253 | М. Київ, Шевченківський р-н, вул. Дмитрівська, буд. 76, кв. 5 | Паспорт № 006501226, орган, що видав 8037, дата видачі: 09 серпня 2021 року | 20010119-06019 | 30 | Ні | Ні |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Б | | Учасники – юридичні особи | | | | | | | |
| | 1 | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | - | - | - |
| В | | Голова наглядової ради КІФ | | | | | | | |
| | 1 | Засенко Олексій Юрійович | 2920105298 | М. Київ, Дарницький бульвар, буд. 8-В, кв. 48 | Паспорт № 000500942, орган, що видав 8029, дата видачі: 25 квітня 2017 року | 19791213-02559 | 40 | Ні | Ні |
| | | Усього: | | | | | 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] У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:
фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;
юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливлюють 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 | Реєстраційний 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 | Засенко Олексій Юрійович | 2920105298 | Паспорт № 000500942, орган, що видав 8029, дата видачі: 25 квітня 2017 року | 19791213-02559 | І | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 41408862 | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 40 | Ні |
| | | | | | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДІВЕЛЬНА СПІЛКА УКРАЇНИ» | 31746582 | 03022, м. Київ, пров. Василя Жуковського, буд. 15, корпус 3 | 100 | Ні |
| | | | | | І | РЕНТАВЕЛ ЕЛЕЛПІ RENTAVEL LLP | ОС425168 | С/О Стерлінг Ло, 4-8 Ладгейт Серкус, м. Лондон, Сполучене Королівство, EC4M 7LF C/O Sterling Law 4-8 Ludgate Circus London EC4M 7LF | 69 | Ні |
| | | | | | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІН ДЕВЕЛОПМЕНТ» | 43459526 | 03150, м. Київ, вул. Ямська, буд. 41, офіс 4 | 50 | Ні |
| 2 | Даценко Тетяна Володимирівна (дружина Засенко О. Ю.) | 2815620204 | Паспорт серія СН № 208404, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі: 30.07.1996 року | Відсутній | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТУЕНКО» | 40729049 | 01042, м. Київ, вул. Академіка Філатова, буд. 10А, офіс 3/43 | 50 | Ні |
| | | | | | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ КАПІТАЛ» | 41292809 | 01042, м. Київ, вул. Чигоріна, буд. 49, офіс 8 | 100 | Ні |
| 3 | Матвієнко Павло Анатолійович | 2958821714 | Паспорт № 002499342, орган, що видав 8032, дата видачі: 05 листопада 2018 року | 19810103-03099 | І | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 41408862 | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 30 | Ні |
| | | | | | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМПАС» | 35839958 | 03169, м. Київ, провулок Московський, буд. 2-Б | 50 | Ні |
| | | | | | І | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАОДОТ» | 33237036 | 01104, м. Київ, вул. Підвисоцького Професора, буд. 14 | 90 | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | I | ЗАФІН ЛІМІТЕД COMPANY «ZAFEEN LIMITED» | НЕ 194367 | Республіка Кіпр, м. Нікосія, Астромерит 2722, Георгіу Грива Дігені, 113 | 100 | Ні |
| 4 | Матвієнко Ольга Василівна (матір Матвієнка П. А.) | 1942505521 | Паспорт серія СО 060164, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві, дата видачі: 20 січня 1999 року | Відсутній | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІБ ГРУП» | 43563618 | 04060, місто Київ, вул. Ризька, будинок 73-Г, офіс 7 | 50 | Ні |
| | | | | | I | БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ ФОНД «УКРАЇНА ІНКОГНІТА» | 21719310 | 01004, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 43/16, кв. 1 | 100 | Ні |
| | | | | | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕГАПОЛІС МЕДІА ГРУП» | 41274580 | 03191, м. Київ, вул. Касіяна, буд. 10-Б | 100 | Ні |
| | | | | | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКВАКУЛЬТУРА ПЛЮС» | 42098965 | 04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 39г | 100 | Ні |
| 5 | Сімчук Олександр Мар'янович | 3690903253 | Паспорт № 006501226, орган, що видав 8037, дата видачі: 09 серпня 2021 року | 20010119-06019 | I | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 41408862 | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 30 | Ні |
| | | | | | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕДМАРКЕТ» | 44465730 | 67661, Одеська обл., Одеський р-н, село Нерубайське | 38 | Ні |
| | | | | | I | МП-АДВЕРТАЙЗІНГ ЛІМІТЕД MP-ADVERTISING LIMITED | НЕ 441882 | Республіка Кіпр, м. Нікосія, Міці Білдінг 1, 1-й поверх, кв/офіс 4 Платея Елефтеріас, 1060 | 34,3 | Ні |
| | | | | | I | РЕНТАВЕЛ ЛЛП RENTAVEL LLP | ОС425168 | С/О Стерлінг Ло, 4-8 Ладгейт Серкус, м. Лондон, Сполучене Королівство, EC4M 7LF C/O Sterling Law 4-8 Ludgate Circus London EC4M 7LF | 30 | Ні |
| 6 | Березенко Уляна Ярославівна *(матір Сімчука О. М.)* | 3062707001 | Паспорт № 008532910, орган, що видав 8037, дата видачі: 05 грудня 2022 року | 19831108-00908 | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІС-ІНВЕСТ» | 38650389 | 01042, м. Київ, вул. Маккейна Джона, буд. 39, офіс 13 | 30 | Ні |
| | | | | | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІННОВАЦІЙНИЙ ДИТЯЧИЙ ЦЕНТР «КІДСВУД» | 41126954 | 03131, місто Київ, Столичне шосе, 24 км | 100 | Ні |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | I | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «КІДСВУД СКУЛ» | 44962235 | 01133, м. Київ, вул. Мечнікова, 10/2А | 90 | Ні |

Інші прямі родичі учасників Фонду пов'язаності не мають

идента - ідентифікаційний код;
резидента - ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в державі, в якій зареєстровано
ий офіс.
естиційні 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
ські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).
належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюються словом так/ні, а саме щодо:
их осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
ічних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
ічних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України
них підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;
ічних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
ключених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
ю яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливлюють 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

Таблиця 3

| овне найменування ридичної особи – асника КІФ | Ідентифікаційний код[1] учасника КІФ | Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність[2] | Ідентифікаційний код[1] юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Частка в статутному у 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] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає | Немає |

резидента - ідентифікаційний код;
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
овний офіс.
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
торські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).
зі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюються словом так/ні, а саме щодо:
ічних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
идичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
идичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України
конних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливлюють вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій

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

Таблиця 4

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

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

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

Таблиця 5

| № з/п | Ідентифікаційний код[1] КІФ | Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність[2] | Ідентифікаційний код юридичної особи[1], щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Частка в статутному капіталі юридичної особи, % | Належність до осіб, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»[3] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 41408862 | 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] ІФ - інвестиційні фірми, К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігач активів КІФ, ООР - оператори організованого ринку, Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).
[3] У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:
фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;

юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливлюють вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій.

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

Таблиця 6

| № з/п | Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї | Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї | Серія (за наявності) та номер паспорта, голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї | Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності) голови та членів наглядової ради КІФ та членів його (їх) сім'ї | Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність[1] | Ідентифікаційний код юридичної особи[2], щодо якої існує пов'язаність | Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність | Місцезнаход-ження 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 | Засенко Олексій Юрійович<br><br>(Голова наглядової ради) | 2920105298 | Паспорт № 000500942, орган, що видав 8029, дата видачі: 25 квітня 2017 року | 19791213-02559 | І | 41408862 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 40 | Ні |
| | | | | | І | 31746582 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДІВЕЛЬНА СПІЛКА УКРАЇНИ» | 03022, м. Київ, пров. Василя Жуковського, буд. 15, корпус 3 | 100 | Ні |
| | | | | | І | ОС425168 | РЕНТАВЕЛ ЕЛЕЛПІ RENTAVEL LLP | С/О Стерлінг Ло, 4-8 Ладгейт Серкус, м. Лондон, Сполучене Королівство, EC4M 7LF<br>C/O Sterling Law 4-8 Ludgate Circus London EC4M 7LF | 69 | Ні |
| | | | | | І | 43459526 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМІН ДЕВЕЛОПМЕНТ» | 03150, м. Київ, вул. Ямська, буд. 41, офіс 4 | 50 | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Даценко Тетяна Володимирівна (дружина Засенко О. Ю.) | 2815620204 | Паспорт серія СН № 208404, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі: 30.07.1996 року | Відсутній | I | 40729049 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТУЕНКО» | 01042, м. Київ, вул. Академіка Філатова, буд. 10А, офіс 3/43 | 50 | Ні |
| | | | | | I | 41292809 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ КАПІТАЛ» | 01042, м. Київ, вул. Чигоріна, буд. 49, офіс 8 | 100 | Ні |
| 3 | Засенко Світлана Миколаївна (Член наглядової ради) | 1683502547 | Паспорт серія СО № 269356, виданий Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві, дата видачі: 07 грудня 1999 року | Відсутній | I | 41408862 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 0 | Ні |
| 4 | Матвієнко Павло Анатолійович (Член наглядової ради) | 2958821714 | Паспорт № 002499342, орган, що видав 8032, дата видачі: 05 листопада 2018 року | 19810103-03099 | I | 41408862 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 30 | Ні |
| | | | | | I | 35839958 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМПАС» | 03169, м. Київ, провулок Московський, буд. 2-Б | 50 | Ні |
| | | | | | I | 33237036 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАОДОТ» | 01104, м. Київ, вул. Підвисоцького Професора, буд. 14 | 90 | Ні |
| | | | | | I | НЕ 194367 | ЗАФІН ЛІМІТЕД COMPANY «ZAFEEN LIMITED»» | Республіка Кіпр, м. Нікосія, Астромерит 2722, Георгіу Грива Дігені, 113 | 100 | Ні |
| 5 | Матвієнко Ольга Василівна (матір Матвієнка П. А.) | 1942505521 | Паспорт серія СО 060164, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві, дата видачі: 20 січня 1999 року | Відсутній | I | 43563618 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІБ ГРУП» | 04060, місто Київ, вул. Ризька, будинок 73-Г, офіс 7 | 50 | Ні |
| | | | | | I | 21719310 | БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ ФОНД «УКРАЇНА ІНКОГНІТА» | 01004, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 43/16, кв. 1 | 100 | Ні |
| | | | | | I | 41274580 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕГАПОЛІС МЕДІА ГРУП» | 03191, м. Київ, вул. Касіяна, буд. 10-Б | 100 | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | I | 42098965 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКВАКУЛЬТУРА ПЛЮС» | 04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 39г | 100 | Ні |
| 6 | Сімчук Олександр Мар'янович<br><br>(Член наглядової ради) | 3690903253 | Паспорт № 006501226, орган, що видав 8037, дата видачі: 09 серпня 2021 року | 20010119-06019 | I | 41408862 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 30 | Ні |
| | | | | | I | 44465730 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕДМАРКЕТ» | 67661, Одеська обл., Одеський р-н, село Нерубайське | 38 | Ні |
| | | | | | I | НЕ 441882 | МП-АДВЕРТАЙЗІНГ ЛІМІТЕД MP-ADVERTISING LIMITED | Республіка Кіпр, м. Нікосія, Міці Білдінг 1, 1-й поверх, кв/офіс 4 Платея Елефтеріас, 1060 | 34,3 | Ні |
| | | | | | I | ОС425168 | РЕНТАВЕЛ ЛЛП RENTAVEL LLP | С/О Стерлінг Ло, 4-8 Ладгейт Серкус, м. Лондон, Сполучене Королівство, EC4M 7LF C/O Sterling Law 4-8 Ludgate Circus London EC4M 7LF | 30 | Ні |
| 7 | Березенко Уляна Ярославівна<br><br>*(матір Сімчука О. М.)* | 3062707001 | Паспорт № 008532910, орган, що видав 8037, дата видачі: 05 грудня 2022 року | 19831108-00908 | I | 38650389 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЕНЕФІС-ІНВЕСТ» | 01042, м. Київ, вул. Маккейна Джона, буд. 39, офіс 13 | 30 | Ні |
| | | | | | I | 41126954 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІННОВАЦІЙНИЙ ДИТЯЧИЙ ЦЕНТР «КІДСВУД» | 03131, місто Київ, Столичне шосе, 24 км | 100 | Ні |
| | | | | | I | 44962235 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «КІДСВУД СКУЛ» | 01133, м. Київ, вул. Мечнікова, 10/2А | 90 | Ні |
| 8 | Сидоренко Олег Володимирович | 2940320199 | Паспорт № 000883114, орган, що видав 8036, | 19800702-03431 | I | 41408862 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ | 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, буд. 118/2 | 0 | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | (Член Наглядової ради) | | дата видачі: 19 серпня 2017 року | | | | КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ» | | | |
| | | | | | І | 35574714 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІВЕРС ІНВЕСТМЕНТ" | 01042, м. Київ, Новопечерський провулок, буд. 3, корпус 2, офіс 9 | 100 | Ні |
| Інші члени сім'ї Голови та Членів Наглядової ради пов'язаності не мають | | | | | | | | | | |

[1] ІФ - 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 %).

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

[3] У разі належності/неналежності до осіб, пов'язаних з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь заповнюється словом так/ні, а саме щодо:
фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах;
юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь;
юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь;
юридичних осіб, засновниками та/або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь;
осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції;
осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України «Про санкції», які унеможливлюють вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій.

Достовірність поданих даних про пов'язаних осіб засвідчую.

Гук Олег Вікторович

Прізвище, власне ім'я, по батькові (за наявності)
уповноваженої особи компанії з управління активами,
що підписує цю Довідку, друкованими літерами)

# СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ

**Станом на «31» грудня 2025 року**

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КРОК ІНВЕСТ»**
Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України - **41408862**

Громадянин України
**Засенко Олексій Юрійович**
Дата народження – 13.12.1979 р.
РНОКПП - 2920105298

**40 %** →

← **30 %**

Громадянин України
**Сімчук Олександр Мар'янович**
Дата народження – 19.01.2001 р.
РНОКПП – 3690903253

**30 %** ↑

Громадянин України
**Матвієнко Павло Анатолійович**
Дата народження – 03.01.1981 р.
РНОКПП - 2958821714

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

**М.П.**