

Титульний аркуш

24.12.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Сазонов Р.Ю.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал" (31282328) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2024, Рішення Загальних зборів акціонерів емітента. Затвердити річний звіт емітента ПрАТ "СІ Капітал" за 2023 рік від 30.04.2024р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

www.si.capital

(URL-адреса вебсайту)

24.12.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

- 1 - інформація про рейтингове агентство відсутня тому, що емітент не затеєстрований в рейтинговому агентстві.
- 2 - інформація про органи управління відсутня тому, що емітент - акціонерне товариство.
- 3 - інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 4 - інформація про чисельність працівників та оплату їх праці відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 5 - інформація про дивіденди не надається тому, що в звітному періоді дивіденди не нараховувались і не сплачувались.
- 6 - інформація про осіб, послугами яких користується емітент відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 7 - інформація про випуск облігацій відсутня тому, що емітент не проводив випуск власних облігацій.
- 8 - інформація про похідні цінні папери, випущені емітентом відсутня тому, що емітент не проводив випуск похідних цінних паперів.
- 9 - інформація про викуп власних акцій відсутня тому, що емітент не проводив викуп акцій.
- 10 - інформація щодо виданих сертифікатів відсутня тому, що емітент не емітент не придбавав сертифікати.
- 11 - опис бізнесу відсутній тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 12 - інформація про бсяги виробництва та собівартість ревізованої продукції відсутня тому, що емітент не виробниче підприємство.
- 13 - інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня тому, що емітент не проводив випуск боргових цінних паперів.
- 14 - копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів акціонерів не надається тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
- 15 - основні відомості про ФОН відсутні тому, що емітент не проводив випуск ФОН.
- 16 - річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.
- 17 - звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній тому, емітент не здійснює випуск цільових облігацій.

Зміст до річного звіту

- I. Загальна інформація
 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
 4. Опис господарської та фінансової діяльності
 5. Участь в інших особах
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
 1. Структура капіталу
 2. Зміна прав на акції
 3. Цінні папери
- III. Фінансова інформація
 2. Річна фінансова звітність
 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
 4. Твердження щодо річної інформації
- IV. Нефінансова інформація
 1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
- VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "СІ Капітал"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	31282328
4	Дата державної реєстрації	06.02.2001
5	Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, Голосіївський р-н, Київ, Антоновича, буд. 172. Фактичне: 03150, Україна, м.Київ, Голосіївський р-н, Київ, Антоновича, буд. 172
6	Адреса для листування	03150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 172
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@si.capital
11	Адреса вебсайту	https://www.si.capital/
12	Номер телефону	+380442325040
13	Статутний капітал, грн	15357310
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	7
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.30 - Управління фондами 64.30 - Трати фонди та подібні фінансові суб'єкти 66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Голова Наглядової ради. Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Голова Наглядової ради Стеценко Віктор Володимирович член Наглядової ради Сазонова Тетяна Павлівна; член Наглядової ради Остапенко Владислав Анатолійович; член Наглядової ради Тарабакін Дмитро Валерійович.
2	Директор	Директор	Сазонов Роман Юрійович

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Стеценко Віктор Володимирович			1957	вища економічна	43	ТОВ "Інтер - аудит" ЄДРПОУ - 30634365 Директор з консалтингу	26.07.2022 18.07.2022 р.-на три роки до річних загальних зборів акціонерів	Ні
2	Директор	Сазонов Роман Юрійович			1972	вища економічна	19	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАД ІНВЕСТМЕНТ" 41974211 голова наглядової ради	10.09.2020 10.09.2022 обрано на три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Павлівна			1975	вища	11	ТОВ "Музей "Київський фарфор" код ЄДРПОУ - 40057545 Директор	25.04.2023 25.04.2023 р.-на три роки до річних загальних зборів акціонерів	Ні
4	Член Наглядової ради	Остапенко Владислав Анатолійович			1979	вища економічна	22	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЧЕРНІГІВ АГРО ПЛЮС" код ЄДРПОУ - 44654501 Директор	18.07.2022 18.07.2022 р.-на три роки до річних загальних зборів акціонерів	Ні
5	Член Наглядової ради	Тарабакін Дмитро Валерійович			1974	вища економічна	26	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ 37956207 Член національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	25.04.2023 25.04.2023 р.-на три роки до річних загальних зборів	Ні

									акціонерів	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Директор	Сазонов Роман Юрійович			1 075 165	70.009981	1 075 165	0
2	Член Наглядової ради	Остапенко Владислав Анатолійович			230 207	14.990059	230 207	0
3	Голова Наглядової ради	Стеценко Віктор Володимирович			0	0	0	0
4	Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Павлівна			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради	Тарабакін Дмитро Валерійович			230 359	14.999996	230 359	0

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	2107	22.12.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	400	306	0	0	400	306
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	400	306	0	0	400	306
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	400	306	0	0	400	306
Додаткова інформація	1. Визнання та оцінка основних засобів. Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн. Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. 2. Подальші витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. 3. Амортизація основних засобів. Основні засоби, що складаються з					

	декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією. Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", або на дату, з якої припиняється визнання його активом. Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації. Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди. Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються. Протягом 2023 року Товариство не мало нерухомості у власності.
--	---

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	7 324	9 144
Статутний капітал, тис.грн	15 357	15 357
Скоригований статутний капітал, тис.грн	15 357	15 357
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	47.69	59.54
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	80.1	124.85
Висновок	Отже, власний капітал Компанії станом на 31.12.2023р. складає 7251 тис.грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" від 15.07.2012р. № 5080-VI і становить не менш ніж 7000 тис.грн. та ідповідає ліцензійним вимогам НКЦПФР. Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового "ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (7324 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (15357 тис.грн). - 47.69%. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (7324 тис.грн.) до	

	чистих активів на кінець попереднього періоду (9144 тис.грн.) - 80.1%. Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.
--	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	0	X	X

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВ "КАЗКОВО ВІЛЛЕДЖ" Товариство з обмеженою відповідальністю	03150, Україна, місто Київ, вулиця Антоновича будинок 172	45109948	48.62	0	0	Емітент володіє часткою ТОВ "КАЗКОВО ВІЛЛЕДЖ" на сумму 4 661 000,00 грн., що становить 48,62% статутного капіталу.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна		1 535 731	15 357 310.00	Права надані акціонерам відповідно до вимог статей Закону України "Про акціонерні товариства" Товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством; -на отримання дивідендів; - на отримання у разі	Фактів включення цінних паперів до біржових списків фондових бірж не було.	відсутній

					ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів; - брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати та бути обраними до органів управління Товариства; - розпоряджатися акціями, що їм належать, у здійснював публічної пропозиції, акції не допускалися до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового		
--	--	--	--	--	---	--	--

					реєстру. порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщувати Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів		
--	--	--	--	--	---	--	--

					Акціонерів. Акціонери Товариства зобов'язані: - додержуватися установчи х документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також		
--	--	--	--	--	---	--	--

					внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційн ої таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру; - сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі- продажу; - всебічно сприяти Товариству в його діяльності; - виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.		
--	--	--	--	--	--	--	--

2. Зміна прав на акції

<https://si.capital/about-us/documents/si-capital>

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.03.2001	123/1/01	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	200 000	2 000 000	100
Додаткова інформація		Перший випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою формування початкового статутного капіталу та здійснення статутної діяльності.							
12.07.2002	328/1/02	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	240 000	2 400 000	100
Додаткова інформація		Другий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу зарахунок реінвестиції дивідендів та здійснення статутної діяльності.							
14.07.2003	328/1/03	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	250 000	2 500 000	100
Додаткова інформація		Третій випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку в зв'язку з приєднанням ЗАТ "Інвестиційний фонд "Автоальянс-портфоліо" до Товариства.							
23.04.2004	225/1/04	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	500 000	5 000 000	100
Додаткова інформація		Четвертий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу та розширення статутної діяльності.							
15.02.2007	78/1/07	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100
Додаткова інформація		П'ятий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення гранично допустимого розміру активів, якими Товариство може управляти згідно з чинним законодавством України, поповнення обігових коштів Товариства та розширення статутної діяльності.							
23.12.2010	78/1/07	ДКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100
Додаткова інформація		Шостий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства.							
27.08.2020	78/1/07	НКЦПФР	UA1006091003	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100

Додаткова інформація	Сьомий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства з Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - ХХІ сторіччя " на Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал". Акції Товариства розміщуються шляхом приватного розміщення. На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівля цінними паперами Товариства не здійснюється. Акції до лістингу на фондових біржах не включені, обертаються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Додаткової емісії не здійснювалося.
----------------------	--

Інформація про інші цінні папери

Дата випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату, грн	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
26.11.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	ДКЦПФР	UA4000186290	20 000 000	13 808	Обіг зупинено у зв'язку з ліквідацією фонду.
Додаткова інформація	Інвестиційні сертифікати Пайового інтервального диверсифікованого інвестиційного фонду "Автоальянс-Портфоліо"					

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність

<https://www.si.capital/about-us/documents/si-capital>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	16463676
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	16463676
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	відсутні
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	0218 26.01.2019
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	10-04/02-16 від 10.02.2016
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 07.03.2025 по 24.07.2025
13	Дата аудиторського звіту	24.07.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття	Згідно з чинним законодавством, станом на дату цього звіту аудитора фінансова звітність Компанії відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано у Примітці 4.1 до

	відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Компанії ще не підготував звіт у форматі iXBRL внаслідок обставин, описаних у Примітці 4.1, і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL у встановлені законодавством терміни. Думка аудитора не модифікується щодо зазначеного питання.
--	--	---

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства
"СІ КАПІТАЛ"
станом на 31 грудня 2023 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонерам та Керівництву
Приватного акціонерного товариства
"СІ КАПІТАЛ"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ КАПІТАЛ" (надалі по тексті "Компанія"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із

застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Як зазначено в Примітці 8.3.2, управлінським персоналом розкрита якісна інформація щодо ринкового ризику, який охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик, та на які наражається Компанія у зв'язку з наявними інвестиціями в облігації (ОВДП).

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" вимагає розкриття, зокрема, кількісної інформації щодо визначених ризиків. Так, згідно з параграфом 33 МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації":

"для кожного типу ризику, що виникає внаслідок фінансових інструментів, суб'єкт господарювання розкриває:

а) вплив ризику і як він виникає;

б) свої цілі, політику та процеси щодо управління ризиком та методи, використані для оцінки ризику;

в) будь-які зміни в а) або б) порівняно з попереднім періодом".

Проте управлінським персоналом не розкрита кількісна інформація щодо потенційного впливу відсоткового та валютного ризику на чисті активи Компанії у зв'язку з володінням (управлінням) фінансовими активами в боргові інструменти - ОВДП на загальну суму 932 тис. грн., що не відповідає МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Кількісне розкриття може бути корисним користувачам фінансової звітності Компанії. Розкриття відповідної інформації в цьому розділі неможливо, така інформація не була підготовлена управлінським персоналом Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.5 "Припущення про безперервність діяльності" у фінансовій звітності, в яких описано, що Компанія зазнає впливу істотних ризиків, пов'язаних із подальшим ходом поточного повномасштабного воєнного вторгнення російської федерації в Україну. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 3.5, ці події або умови разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.5, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність.

Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділах "Основа для думки із застереженням" та "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Згідно з чинним законодавством, станом на дату цього звіту аудитора фінансова звітність Компанії відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано у Примітці 4.1 до фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Компанії ще не підготував звіт у форматі iXBRL внаслідок обставин, описаних у Примітці 4.1, і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL у встановлені законодавством терміни.

Думка аудитора не модифікується щодо зазначеного питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації про емітента, яка є не фінансовою звітністю Компанії та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. До складу річної інформації про емітента входить звіт керівництва (звіт про управління) та звіт про корпоративне управління, які мають формуватися Компанією на підставі вимог статі 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV від 23.02.2006 (із змінами та доповненнями), з урахуванням "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608, і як очікується, буде надано нам після дати аудиторського звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію про емітента і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації про емітента.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією про емітента та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією про емітента та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Річна інформація про емітента має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський

персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідно до вимог, встановлених у статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту

ІНФОРМАЦІЯ ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ (КОНСОЛІДОВАНОМУ ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ), ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА, З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ (КОНСОЛІДОВАНОЮ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ) ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ТА/АБО З ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ, ОТРИМАНОЮ АУДИТОРОМ ПІД ЧАС АУДИТУ, А ЗА НАЯВНОСТІ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ НАВОДИТЬСЯ ОПИС ТАКИХ ВИКРИВЛЕНЬ ТА ЇХ ХАРАКТЕР

Відповідно до ч.7 ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV Компанія звільнена від надання такого звіту.

Відповідно до вимог, встановлених рішенням Комісії від 22.07.2021 № 555 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", наводимо наступну інформацію

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України)
юридичної особи на 31.12.2023 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СІ КАПІТАЛ"

код за ЄДРПОУ 31282328

Перелік ІСІ, активи яких перебувають в управлінні компанії з управління активами на 31.12.2023 1) АТ ЗНКІФ "ПУАФ", код ЄДРІСІ 132831 (правонаступник АТ ЗНКІФ "ЗЕМЕЛЬНІ АКТИВИ1" (назва з 06.07.2021 по 21.10.2021), АТ "ЗНКІФ "КЕПІТАЛ НЕРУХОМІСТЬ" (назва у 2020 році та з 01.01.2021 по 05.07.2021)

2) ПАТ "ЗНКІФ "Земельні активи", код ЄДРІСІ 132662 (правонаступник ПАТ "ЗНКІФ

"Старокиївська нерухомість") - знаходиться в стадії ліквідації

3) ПІДІФ "Автоальянс - портфоліо", код ЄДРІСІ 221006 - знаходиться в стадії ліквідації

Думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390:

Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІ КАПІТАЛ" не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390.

На нашу думку, інформація, розкрита у Примітці 1 до фінансової звітності, відповідає інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності Компанії, розкрити в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання:

- контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- підприємством, що становить суспільний інтерес:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІ КАПІТАЛ" не є:

- контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІ КАПІТАЛ" не має материнських/дочірніх компаній.

5

Думка/висновок аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік)

Тимчасово, на період дії воєнного стану та протягом 90 днів після завершення його дії, Компанія

звільнена від складання та подання довідки про пруденційні нормативи, що застосовуються до осіб, що здійснюють управління активами інституційних інвесторів, на підставі п.8 рішення НКЦПФР від 15.02.2023 №153 "Щодо застосування деяких рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на період дії воєнного стану".

У звітному періоді для вимірювання та оцінки ризиків діяльності Компанія керувалась вимогами Рішення НКЦПФР № 1221 від 29.09.2022 "Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках", згідно якого встановлено наступне нормативне значення нормативу ліквідності активів:

- з 01 січня 2023 року - не менше 0,1;
- з 01 березня 2023 року - не менше 0,3;
- з 01 жовтня 2023 року - не менше 0,5.

Під час проведення аудиту, за винятком питання описаного нижче, ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що пруденційні показники ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ КАПІТАЛ" розраховані невірно відповідно до вимог Рішення НКЦПФР № 1221 від 29.09.2022 "Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках".

Як розкрито в Примітці 8.4 до фінансової звітності, у 2023 році Компанія порушувала вимоги пункту 3 рішення НКЦПФР від 15.02.2023 №153 "Щодо застосування деяких рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на період дії воєнного стану", а саме - мала значення нормативу ліквідності активів нижче встановленого нормативного значення:

- з 01.03.2023 по 27.03.2023 менше 0,3
- з 29.06.2023 по 09.07.2023 менше 0,3
- з 29.09.2023 по 30.09.2023 менше 0,3
- з 01.10.2023 по 14.11.2023 менше 0,5
- з 29.12.2023 по 31.12.2023 менше 0,5 (з 05.03.2024 порушення усунуто)

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 5 річних загальних зборів акціонерів від 25.04.2023, зареєстрований в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 28.04.2023 (реєстраційний номер справи 10006806324858, код 177173043729), становить 15 357 310,00 грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" станом на 31.12.2023 сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн. Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012 і станом на 31.12.2023, як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" станом на 31.12.2023 відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2023 становить 7 251 тис. грн. та складається з :

- статутного капіталу в сумі 15 357 тис. грн.
- додаткового капіталу в сумі 25 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 127 тис. грн.
- непокритих збитків в сумі (8258) тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" відповідно до Закону "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012, повинен становити не менше 7 000 тис. грн.

Отже, розмір власного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ КАПІТАЛ" станом на 31.12.2023 відповідає вимогам законодавства України та є більшим встановленого мінімального розміру.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ ТА ЩОРІЧНИХ ПЕРЕДБАЧЕНИХ

ВІДРАХУВАНЬ ДО НЬОГО УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Згідно п. 2 ст. 63 Закону "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012 р. у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не

може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Таким чином, Компанії необхідно створити резервний фонд в сумі не менше 3 839 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2023 році Компанією не відбувалось відрахувань до резервного фонду за рішенням акціонерів (протокол річних загальних зборів № 5 від 25 квітня 2023 року). Станом на 31.12.2023 його загальна сума склала 127 тис. грн. та відображена у фінансовій звітності.

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ЧАСТИНІ ТРЕТІЙ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ"

Інформацію щодо звіту керівництва (звіту про управління) та звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства наведено в розділі Інша інформація цього Звіту.

Формування складу органів корпоративного управління Компанії, здійснюється відповідно до Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 5 річних загальних зборів акціонерів від 25.04.2023, зареєстрований в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 28.04.2023 (реєстраційний номер справи 10006806324858, код 177173043729).

Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Директор Компанії.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Статуту Компанії.

Протягом звітного року Директор Компанії здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, встановлених Статутом.

Компанія, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених її Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Наявність та функціонування корпоративного управління підтверджується:

- статутними документами;
- протоколами зборів акціонерів, засідань Наглядової ради та звітами Ревізора
- Положеннями Про загальні збори акціонерів, Про Наглядову раду, Про Виконавчий орган (Дирекцію), Про порядок придбання та Про відчуження акцій; Про службу внутрішнього аудиту (контролю), Про професійну діяльність та управління активами ІСІ, Про організацію системи управління ризиками
- існуванням органів, а саме: Загальних зборів, Наглядової ради, Дирекції, Ревізора, внутрішнього аудитора;
- наявністю інформації про діяльність Компанії та її фінансові результати, яка перевіряється щорічно Ревізором й аудиторською фірмою, та розповсюджуються на Загальних зборах акціонерів з розміщенням у ЗМІ та мережі Інтернет;
- іншими документами, пов'язаними з фінансово-господарською діяльністю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Компанії відповідає вимогам діючого законодавства і вимогам Статуту. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІ КАПІТАЛ" дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки.

ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ ТА ОПЕРАЦІЇ З НИМИ, ЯКІ НЕ БУЛИ РОЗКРИТІ

Ми не виявили пов'язаних сторін Компанії та/або операцій з пов'язаними сторонами, які не були розкриті у фінансовій звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ КАПІТАЛ" за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ (РЕВІЗОРОМ)

Внутрішнім аудитором Компанії підготовлено та надано річним загальним зборам акціонерів Звіт про проведення внутрішнього аудиту за 2023 рік.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ (САД):

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до
установчих документів
Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта
аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БЛИСКОР ГАРАНТ"
16463676

Веб сторінка/веб сайт суб'єкта аудиторської діяльності <https://www.bliscorgarant.com/>

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності

0218

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір №

4. Твердження щодо річної інформації

Особа, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, висловлюючи свою офіційну позицію щодо річної інформації стверджує, що наскільки їй це відомо річна, фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ та стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими воно стикається у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи
відсутні

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
відсутні

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Товариство засноване у лютому 2001 року. В 2015 році ПрАТ "СІ Капітал" отримало Ліцензію ДКЦПФР на здійснення діяльності з управління активами ІСІ. Рішенням НКЦПФР від 15.12.2015 р № 2107 ПрАТ "КСІ Капітал" отримала безстрокову ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку у результаті здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в т.ч. пайових та корпоративних інвестиційних фондів, недержавних пенсійних фондів, забезпечення інтересів акціонерів товариства, створення інститутів спільного інвестування. Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності Товариства. Предметом діяльності Товариства є: - створення інститутів спільного інвестування; - управління активами інституційних інвесторів; - випуск та розміщення інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду; - розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування, що перебувають в управлінні компанії з управління активами; - надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами; - надання позик за рахунок активів венчурних інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства; - участь в управлінні діяльністю емітентів, корпоративні права яких, входять до складу активів, якими управляє Товариства, у випадках, що передбачені чинним законодавством України; - діяльність з управління активами недержавних пенсійних фондів. Протягом діяльності Товариство випускало інвестиційні сертифікати пайових інвестиційних фондів, здійснювало управління активами корпоративних інвестиційних фондів на підставі відповідних договорів. На кінець звітного року в управлінні Товариства були активи 3 корпоративних інвестиційних фондів. Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

Стабілізація економічної ситуації в Україні передусім залежить від завершення воєнного стану в Україні, що на теперішній час триває. Товариство з самого початку військової агресії РФ проти України та дії воєнного стану здійснює безперервну діяльність, надає повний перелік послуг з управління активами інвестиційних фондів. Товариство планує у перспективі збільшувати обсяг активів в управлінні, у тому числі шляхом залучення для управління активами нових корпоративних фондів, забезпечувати отримання прибутку у результаті здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, якісно підвищувати рівень забезпечення та захисту інтересів інвесторів, провадити розміщення цінних паперів інститутів спільного інвестування, що перебувають в управлінні Товариства.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом в 2023 не здійснювалось.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Операції хеджування Товариством не використовуються.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. Для професійних учасників фондового ринку, що провадять діяльність з управління

активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), - компаній з управління активами істотним є кредитний, операційний ризик, а також ринковий ризик та ризик ліквідності, які є основними ризиками діяльності інституційних інвесторів, що знаходяться в управлінні Компаній.

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.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів. Істотних концентрацій кредитного ризику по відношенню до окремих клієнтів не спостерігається.

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

Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції українських емітентів.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Суттєві зобов'язання відсутні.

Система реакції на ризики ліквідності включає визначення мінімально необхідних обсягів високоліквідних активів у портфелі Товариства для забезпечення виконання зобов'язань перед інвесторами та визначення лімітів інвестування за видами і класами активів та ринками, на яких здійснюється торгівля даними активами із врахуванням їх ліквідності

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

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Корпоративне управління в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління - Наглядовою Радою, Директором, відповідно до чинного законодавства, Статуту

	Товариства та Принципів (Кодексу) корпоративного управління ПрАТ"СІ Капітал", затвердженого рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 4 від 18.07.2022р.). Протягом 2022 р Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал" в своїй діяльності неухильно дотримувалось принципів Кодексу корпоративного управління, який затверджено Загальними зборами акціонерів 18.07.2022 р., і не відхилялось від його вимог. Факти недотримання кодексу корпоративного управління відсутні. кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати Товариство не застосовувала кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління. всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги Протягом звітного періоду Товариством не застосовувалась практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	18.07.2022
URL-адреса з текстом кодексу	https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/694b94e7486cf10d669b441b_%D0%9F%D1%80%D0%B8%D0%BD%D1%86%D0%B8%D0%BF%D0%B8%20(%D0%9A%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%BA%D1%81)%%20%D0%9A%D0%BE%D1%80%D0%BF%D0%BE%D1%80%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE%20%D0%A3%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20%D0%9F%D1%80%D0%90%D0%A2%20%D0%A1%D0%86%20%D0%9A%D0%B0%D0%BF%D1%96%D1%82%D0%B0%D0%BB_page-0001.pdf

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	В Статуті Товариства вказано, що воно створене і діє з метою отримання прибутку в інтересах, зокрема, акціонерів Товариства.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Товариство забезпечує дотримання прав акціонерів, передбачених чинним

		законодавством та Статутом
Права міноритарних акціонерів	так	Товариство забезпечує дотримання прав акціонерів, передбачених чинним законодавством та Статутом Товариство забезпечує дотримання прав міноритарних акціонерів, передбачених чинним законодавством. Права міноритарних акціонерів Товариства жодним чином не обмежуються та не залежать від кількості акцій, якими вони володіють.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати достатню додаткову інформацію для того, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів, а зазначаються в бюлетенях для кумулятивного голосування, а також на запит акціонера
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (зокрема, за допомогою засобів електронного зв'язку)
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	У річних загальних зборах беруть участь керівник та члени Наглядової ради, які є акціонерами Товариства
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них (у випадку проведення очних зборів)
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено	ні	

статутом та/або внутрішніми документами		
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються в терміни, визначені чинним законодавством, а це може бути більш як 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами		
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради		
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	такі принципи не розкривались
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між	ні	Така політика Наглядовою радою не затверджувалась і не розкривалась.

особою та її стейкхолдерами		
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Перелік стейкхолдерів Емітентом не визначався
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не розкривався
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Особа веде облік відвідування засідань Наглядової ради. Комітети у складі Наглядової ради не створені.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	ні	Обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи Статутом і внутрішніми положеннями не визначено.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Статутом Емітента та/або його внутрішніми документами прямо не визначено, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Емітент вважає, що розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства, його розміру та ступеню складності його діяльності
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради не визначені
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з	ні	Такі критерії не визначені

урахуванням необхідності періодичного оновлення складу		
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата, в Товаристві не запроваджена
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку в Товаристві не запроваджені
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядова рада не розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядова радою не затверджена політика щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	На кінець звітного періода 75% складу Наглядової ради становлять чоловіки а 25% жінки.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	В складі Наглядової ради немає незалежних директорів
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Вступний тренінг для новообраних членів Наглядової ради не передбачений
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Такий план навчання Наглядовою радою не розробляється
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голова Наглядової ради не є незалежним директором
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з	так	Така можливість існує

акціонерами, у тому числі мажоритарними		
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах Товариства
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря не створена
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	так	Створено комітет з управління ризиками та комплаєнсу Наглядової ради Товариства
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	в Товаристві не створювався комітет з питань аудиту. Функції покладено на члена наглядової ради - внутрішній аудитор.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Така стратегія не розробляється виконавчим органом
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Наглядова рада не визначає ключові показники ефективності виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Така стратегія не розробляється виконавчим органом
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між	так	Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між

засіданнями Наглядової ради		засіданнями Наглядової ради
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Винагорода членів ради і виконавчого органу не визначається на підставі ринкових показників у галузі для такого виду особи
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Розмір винагороди для виконавчого органу не пов'язаний з результатами діяльності особи Винагорода виконавчому органу Товариства встановлювалася у фіксованому розмірі, який визначався на умовах, викладених в Контракті та у штатному розкладі та виплачувався щомісячно
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Винагорода членам Наглядової ради не передбачена
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа, в Товаристві не затверджена, і визначається законодавчими нормативними актами
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Рада Товариства не здійснює нагляд за виконавчим органом у підготовці фінансових звітів.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Такий розділ на вебсайті створено
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту", не створена.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	В Товаристві є посада Внутрішнього аудитора . Наглядова рада має можливість залучити зовнішнього аудитора

Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Така функція не передбачена
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Затверджено політику з питань управління ризиками
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Звіт щодо управління ризиками Наглядовою радою не розглядається
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	Кодекс етики затверджено та не оприлюднено
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Така можливість не передбачена
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Така політика в Товаристві не затверджувалась
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Політика щодо конфлікту інтересів в Товаристві не затверджена
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Члени Наглядової ради не проходять процедуру щорічної самооцінки
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Члени Наглядової ради не проходять процедуру щорічної самооцінки
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта в Товаристві не проводиться

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: ()

Дата проведення	25.04.2023
Спосіб проведення	X очне голосування, місце проведення: М. Київ, вул. Антоновича 172 електронне голосування опитування (дистанційно)

Суб'єкт скликання	наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
ПРОТОКОЛ № 5 РІЧНИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ КАПІТАЛ" (далі - "Товариство", ідентифікаційний: 31282328) місто Київ "25" квітня 2023 року Дата проведення річних загальних зборів акціонерів (далі - Зборів акціонерів) Товариства: "25" квітня 2023 року. На Зборах акціонерів Товариства присутні: 1. Громадянин України Сазонов Роман Юрійович, 18 червня 1972 року народження, паспорт з безконтактним електронним носієм у форматі ID-картки №006360322 виданий 13.07.2021р. органом 8024, дійсний до 13.07.2031р. Запис №19720618-04594. Адреса місця реєстрації: 03189, Україна, м. Київ, вул. Ломоносова 75А, кв. 114. Реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків 2646711473, який є власником 1 075 165 голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 70,009981% голосуючих акцій Товариства. 2. Громадянин України Остапенко Владислав Анатолійович, 03 березня 1979 року народження, паспорт серія СО №377822, виданий Радянським РУ ГУ МВС України в м. Києві 20.04.2000р. Адреса місця реєстрації: 03057, Україна, м. Київ, вул. Ол. Довженка, 16Б, кв. 94. Реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків 2891602134, який є власником 153 421 голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 9,990095% голосуючих акцій Товариства. 3. Громадянин України Тарабакін Дмитро Валерійович, 17 квітня 1974 року народження, паспорт з безконтактним електронним носієм у форматі ID -картки №003407736 виданий 29.05.2019р. органом 8024, дійсний до 29.05.2029р. Запис №19740417-02038. Адреса місця реєстрації: 01033, Україна, м. Київ, вул. Володимирська, буд. 84, кв.13. Реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків 2713517178, який є власником 153 573 голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 9,999996% голосуючих акцій Товариства. 4. Громадянин України Полонський Роман Миколайович, 01 лютого 2001 року народження, паспорт з безконтактним електронним носієм у форматі ID -картки № 005855907 виданий 16.03.2021р. органом 5310, дійсний до 16.03.2031р. Запис №20010201-02790. Адреса місця реєстрації: 36000, Україна, м. Полтава, вул. Соборності, буд. 66 А кв.17. Реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків 3692206510, який є власником 76 786 голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 4,999964% голосуючих акцій Товариства. 5. Громадянин України Євграфов Євген Олександрович, 09 березня 1978 року народження, паспорт серія СН №398650, виданий Подільським РУ ГУ МВС України в м. Києві 04.02.1997р. Адреса місця реєстрації: 04080, Україна, м. Київ, вул. Тульчинська, буд.3, кв.19. Реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків 2855710892, який є власником 76 786 голосуючих простих іменних акцій Товариства, що становить 4,999964% голосуючих акцій Товариства. Збори акціонерів проведені відповідно до вимог ст. 59 ЗУ "Про акціонерні товариства" з	

особливостями проведення загальних зборів, в яких беруть участь акціонери - власники 100 відсотків голосуючих акцій шляхом зібрання акціонерів - власників 100 відсотків голосуючих акцій в одному місці.

Дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах акціонерів 25 квітня 2023 року.

Загальна кількість акціонерів, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах акціонерів - 5 (п'ять) акціонерів.

На момент проведення Зборів акціонерів Товариства статутний капітал Товариства складає 15 357 310,00 (п'ятнадцять мільйонів триста п'ятдесят сім тисяч триста десять) гривень 00 копійок, який розділений на 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) проста іменна акція номінальною вартістю 10,00 (десять) гривень 00 копійок кожна.

Відповідно до переліку акціонерів, які мають право на участь Зборах акціонерів Товариства загальна кількість голосуючих простих іменних акцій дорівнює 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) проста іменна акція (голос).

На рахунку Товариства викуплені власні акції не обліковуються.

Загальна кількість присутніх акціонерів (їх представників) становить 5 (п'ять) осіб, які мають у сукупності 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одну) просту іменну акцію Товариства.

Кількість присутніх акціонерів (їх представників), що мають голосуючі акції становить 5 (п'ять) осіб, які мають у сукупності 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одну) просту іменну акцію, що становить 100,0000% від загальної кількості голосуючих акцій (голосів) Товариства.

Акції є голосуючими з усіх питань порядку денного.

Кворум на Зборах акціонерів Товариства 100,0000 % голосуючих акцій (голосів) Товариства. Таким чином, Збори акціонерів Товариства визнаються правомочними.

Порядок денний:

1. Розгляд звіту наглядової ради за 2022 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
2. Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2021 рік та затвердження заходів за результатами їх розгляду.
3. Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2022 рік та затвердження заходів за результатами їх розгляду.
4. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік.
5. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2022 рік.
6. Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради Ю.О. Ігнатюка, Д.В. Тарабакіна.
7. Дообрання членів наглядової ради.
8. Затвердження положень в новій редакції Товариства:
oПро загальні збори акціонерів Товариства;
oПро наглядову раду Товариства.
9. Внесення та затвердження змін і доповнень в Статут Товариства шляхом викладення його в новій редакції у зв'язку приведенням діяльності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Затвердження Статуту Товариства в новій редакції. Внесення змін до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб,

фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

Питання №1. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Розгляд звіту наглядової ради за 2022 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду."

Слухали: по даному питанню порядку денного Сазонова Романа Юрійовича, який проінформував щодо даних звіту Наглядової ради Товариства за 2022 рік та запропонував заходи за результатами його розгляду.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання - Затвердити наданий для розгляду звіт наглядової ради за 2022 рік та заходи за результатами його розгляду.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Затвердити наданий для розгляду звіт наглядової ради за 2022 рік, та заходи за результатами його розгляду.

Питання №2. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2021 рік та затвердження заходів за результатами їх розгляду."

Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який проінформував щодо даних звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2021 рік та запропонував заходи за результатами їх розгляду.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання - Затвердити надані для розгляду звіти (висновки) зовнішнього аудиту за 2021 рік та заходи за результатами їх розгляду.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Затвердити надані для розгляду звіти (висновки) зовнішнього аудиту за 2021 рік та заходи за

результатами їх розгляду.

Питання №3. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Розгляд звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2022 рік та затвердження заходів за результатами їх розгляду."
Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який проінформував щодо даних звітів (висновків) зовнішнього аудиту за 2022 рік та запропонував заходи за результатами їх розгляду.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання- Затвердити надані для розгляду звіти (висновки) зовнішнього аудиту за 2022 рік та заходи за результатами їх розгляду.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" -1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ"- 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення не прийнято.

Питання №4. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік."

Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який проінформував щодо даних щодо результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та запропонував затвердити відповідні результати.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання- Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ"- 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік.

Питання №5. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2022рік."

Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який запропонував учасникам Зборів акціонерів Товариства затвердити прибуток отриманий Товариством у 2022 році, прибуток, отриманий

Товариством у 2022 році у повному обсязі залишити нерозподіленим. Дивіденди за результатами господарської діяльності за 2022 рік не нараховувати та не сплачувати. Затверджений нерозподілений прибуток за 2021 р. у розмірі 1305420,31 направити на покриття збитків минулих періодів. Прибуток, отриманий Товариством у 2022 році у повному обсязі залишити нерозподіленим.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання - Затвердження Зборами акціонерів Товариства запропонованого порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2022рік.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Затвердити прибуток отриманий Товариством у 2022 році, прибуток, отриманий Товариством у 2022 році у повному обсязі залишити нерозподіленим.

Дивіденди за результатами господарської діяльності за 2022 рік не нараховувати та не сплачувати.

Затверджений нерозподілений прибуток за 2021 р. у розмірі 1305420,31 направити на покриття збитків минулих періодів.

Прибуток, отриманий Товариством у 2022 році у повному обсязі залишити нерозподіленим.

Питання №6. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Припинення повноважень члена наглядової ради Ю.О. Ігнатюка, Д.В. Тарабакіна."

Слухали: Остапенка Владислава Анатолійовича, який проінформував про відчуження акціонером - членом наглядової ради Ігнатюком Ю.О. всіх належних йому акцій Товариства та запропонував припинити достроково повноваження члена наглядової ради Ю.О. Ігнатюка.

Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який запропонував припинити достроково повноваження члена наглядової ради Д.В. Тарабакіна.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання- Припинити достроково повноваження членів наглядової ради Ю.О. Ігнатюка, Д.В. Тарабакіна.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих

з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Припинити достроково повноваження членів наглядової ради Ю.О. Ігнатюка, Д.В. Тарабакіна.

Питання №7. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Дообрання членів наглядової ради."

Слухали: Остапенка Владислава Анатолійовича, який проінформував, що відповідно Статуту Товариства члени наглядової ради обираються з числа акціонерів Товариства або з осіб, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів) у кількості 4 (чотирьох) осіб.

Слухали: Сазонова Романа Юрійовича, який запропонував обрати решту членів наглядової ради відкритим голосуванням строком повноважень на 3 (три) роки до річних загальних зборів акціонерів Товариства. Затвердити наступні умови цивільно-правових договорів чи трудових договорів (контрактів) з членами наглядової ради: здійснювати свою діяльність відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства та Положення про наглядову раду Товариства. Визначити директора Товариства Р.Ю. Сазонова особою, уповноваженою від імені Товариства, на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради Товариства.

Слухали: Остапенка Владислава Анатолійовича, який запропонував розглянути кандидатуру представника акціонера Сазонова Р.Ю. Сазонову Тетяну Павлівну та кандидатуру акціонера Тарабакіна Дмитра Валерійовича.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання -Запропонований Остапенком В.А.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ"- 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Обрати членами наглядової ради Товариства:

- 1) представника акціонера Сазонову Тетяну Павлівну;
- 2) акціонера Тарабакіна Дмитра Валерійовича.

Строком повноважень на 3 (три) роки до річних загальних зборів акціонерів Товариства.

Затвердити наступні умови цивільно-правових договорів чи трудових договорів (контрактів) з членами наглядової ради: здійснювати свою діяльність відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства та Положення про наглядову раду Товариства.

Визначити директора Товариства Р.Ю. Сазонова особою, уповноваженою від імені Товариства, на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради Товариства.

Питання №8. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Затвердження Положень Товариства в новій редакції:оПро загальні збори акціонерів Товариства;оПро наглядову раду Товариства."

Слухали: Остапенка Владислава Анатолійовича, який проінформував про необхідність внести зміни та доповнення до Положень Товариства шляхом викладення їх в новій редакції "Про

загальні збори акціонерів Товариства" та "Про наглядову раду Товариства" у зв'язку приведенням діяльності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання- Запропонований Остапенком В.А.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ"- 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Затвердити Положення Товариства в новій редакції:

Про загальні збори акціонерів Товариства;

Про наглядову раду Товариства.

Питання №9. порядку денного Зборів акціонерів Товариства "Внесення та затвердження змін і доповнень в Статут Товариства шляхом викладення його в новій редакції у зв'язку приведенням діяльності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства.

Затвердження Статуту Товариства в новій редакції. Внесення змін до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань."

Слухали: Остапенка Владислава Анатолійовича, який проінформував про необхідність внести зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції у зв'язку приведенням діяльності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства. Доручити Директору Сазонову Роману Юрійовичу підписати нову редакцію Статуту Товариства. Доручити Директору Сазонову Роману Юрійовичу здійснити всі дії по державній реєстрації нової редакції Статуту та внести зміни до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

На голосування ставиться проєкт рішення з цього питання- Запропонований Остапенком В.А.

Підсумки голосування:

Беруть участь у Зборах акціонерів Товариства - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос):

"ЗА" - 1 535 731 (один мільйон п'ятсот тридцять п'ять тисяч сімсот тридцять одна) голосуюча акція (голос), що становить 100,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"ПРОТИ" - 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій;

"НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ У ГОЛОСУВАННІ"- 0 (нуль) акцій (голосів), що становить 0,0000% голосів акціонерів, які присутні на Зборах акціонерів Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийнято.

РІШЕННЯ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА:

Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.

Доручити Директору Сазонову Роману Юрійовичу підписати нову редакцію Статуту Товариства.

Доручити Директору Сазонову Роману Юрійовичу здійснити всі дії по державній реєстрації нової редакції Статуту.

Внести зміни до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Сазонов Роман Юрійович запропонував учасникам Зборів акціонерів Товариства прийняти рішення про закриття Зборів акціонерів Товариства з огляду на те, що всі питання порядку денного Зборів акціонерів Товариства розглянуто в повному обсязі.

Збори акціонерів Товариства вважати закритими.

Акціонер

Остапенко Владислав Анатолійович

Акціонер

Сазонов Роман Юрійович

Акціонер

Тарабакін Дмитро Валерійович

Акціонер

Полонський Роман Миколайович

Акціонер

Євграфов Євген Олександрович

URL-адреса протоколу загальних зборів:

https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/694b94e9532b3981f24ce550_%D0%9F%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BB_5_%D0%A0%D0%97%D0%97%D0%90_%D0%B2%D1%96%D0%B4_25.04.23_%D0%9F%D1%80%D0%90%D0%A2_%D0%A1%D0%86_%D0%9A%D0%B0%D0%BF%D1%96%D1%82%D0%B0%D0%BB.pdf

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік	операційні підрозділи, які безпосередньо здійснюють діяльність, створюють ризики, а також відповідають за їх

ключових підрозділів	поточне управління та впровадження заходів контролю.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	підрозділи, які встановлюють рамки, моніторять та консультують щодо ризиків, наприклад, функція управління ризиками та комплаєнс.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	внутрішній аудитор, який надає об'єктивну оцінку ефективності перших двох ліній захисту та системи внутрішнього контролю загалом, звітуючи перед вищим керівництвом та Наглядовою радою.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Положення про внутрішній аудит у Товаристві Положення про ризик-менеджера у Товаристві
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	25.08.2022 2
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт не складався та не затверджувався
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація в Товаристві не затверджувалась
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Сазонов Роман Юрійович			70.009881	70.009881
Остапенко Владислав			14.990059	14.990059

Анатолійович				
Тарабакін Дмитро Валерійович			14.99996	14.99996

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

ТОВ "АУДИТОРСКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"

ЄДРПОУ 16463676

01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0218

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації про емітента, яка є не фінансовою звітністю Компанії та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. До складу річної інформації про емітента входить звіт керівництва (звіт про управління) та звіт про корпоративне управління, які мають формуватися Компанією на підставі вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV від 23.02.2006 (із змінами та доповненнями), з урахуванням "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608, і як очікується, буде надано нам після дати аудиторського звіту

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію про емітента і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації про емітента.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією про емітента та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією про емітента та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Річна інформація про емітента має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Частина 15. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг

ЗВІТ про корпоративне управління

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СІ Капітал" за 2023 рік

(відповідно до вимог ст. 12 2 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг")

1. Мета провадження діяльності фінансової установи. Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку у результаті здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в т.ч. пайових та корпоративний інвестиційних фондів, недержавних пенсійних фондів, забезпечення інтересів акціонерів товариства, створення інститутів спільного інвестування. Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності Товариства. Предметом діяльності Товариства є: створення інститутів спільного інвестування; управління активами інституційних інвесторів; розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування, що перебувають в управлінні

компанії з управління активами; надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами; надання позик за рахунок активів венчурних інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства; участь в управлінні діяльністю емітентів, корпоративні права яких, входять до складу активів, якими управляє Товариства, у випадках, що передбачені чинним законодавством України. Протягом діяльності Товариство, здійснювало управління активами корпоративних інвестиційних фондів на підставі відповідних договорів. На кінець звітного року в управлінні Товариства були активи 3 корпоративних інвестиційних фондів. Дочірні підприємства, філії,

представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

2. Факти дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

Дотримано принципів корпоративного управління. Відхилень протягом року не було. Розміщений на сайті НКЦПФР <https://www.nssmc.gov.ua/en/documents/kodeks-korporatyvnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

Кодекс корпоративного управління затверджений Загальними зборами акціонерів Компанії 18.07.2022 р. (Рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол №4 від 18.07.2022 р.).

3. Інформація про власників істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за Товариством) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

У 2023 році в Компанії змін у складі власників істотної участі не відбувалось. Акціонери компанії, які мають істотну участь в статутному капіталі відповідають всім встановленим законодавствам вимогам. Власниками істотної участі в Компанії станом на 31.12.2023 року є Громадянин України Сазонов Роман Юрійович - акціонер, який володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 70,009981 %; Громадянин України Остапенко Владислав Анатолійович - акціонер, який володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 14.990059%; Громадянин України Тарабакін Дмитро Валерійович - акціонер, який володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 14.999960 %

4. Інформація про склад Наглядової ради Товариства та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети.

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора. Наглядова рада щороку складає звіт про свою діяльність з урахуванням вимог чинного законодавства України для розгляду і прийняття рішення за результатами цього розгляду Загальними зборами акціонерів Товариства. У 2023 році Наглядова рада працювала у складі 4 осіб, які були обрані Загальними зборами акціонерів Голова Наглядової ради- Стеценко Віктор Володимирович, Члени наглядової ради- Сазанова Тетяна Павлівна, Остапенко Владислав Анатолійович, Тарабакін Дмитро Валерійович

Структура Наглядової ради відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та є оптимальною для роботи товариства. Комітети Наглядової ради протягом 2023 року не утворювалися.

5. Інформація про склад виконавчого органу Товариства та його зміну за рік.

Протягом 2023 року Директор діяв на підставі Статуту, Положення про Директора, а також вимог чинного законодавства України, включаючи нормативно-правові акти Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) На початок 2023 року Директор Сазонов Роман Юрійович. Протягом звітнього року змін в управлінні не було.

6. Інформація про наявність корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності. Посада Корпоративного секретаря у Товаристві відсутня.

7. Інформація про факти порушення членами Наглядової Ради та виконавчого органу Компанії внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Компанії або споживачам фінансових послуг, або інформація про відсутність таких фактів. У 2023 році фактів порушення членами Наглядової ради та директора ПрАТ "СІ Капітал" внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі та споживачам фінансових послуг, не було.

8. Інформація про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до Товариства, в тому числі до членів наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів впливу.

Заходи впливу органами державної влади протягом 2023 року до Товариства, в тому числі до членів Наглядової ради та директора, не застосовувалися.

9. Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу Товариства.

Члени Наглядової ради ПрАТ "СІ Капітал" протягом 2023 року винагороду не отримували (працювали на безоплатній основі).

10. Інформація про значні фактори ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом року.

Фактори ризику, що впливають на діяльність Компанії, зовнішні: триваюча з 24 лютого 2022 року збройна агресія Російської Федерації на території України, подовження воєнного стану та як наслідок погіршення економічних показників і фінансових ринків України, загальне політичне та економічне становище, фінансові ризики, ціновий ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності тощо; протягом звітного року вказані ризики мали значний вплив на діяльність Товариства, однак до кінця 2023 були

максимально зведені до мінімуму.

11. Інформація про наявність у Товариства системи управління ризиками та її ключові характеристики.

Функції внутрішнього контролю Товариства здійснює Наглядова рада, внутрішній аудитор та особа, на яку покладено обов'язок по управлінню ризиками. В Товаристві існують спеціальні документи, які встановлюють принципи здійснення внутрішнього контролю та управління ризиками.

Товариство у своїй діяльності розрізняє внутрішні групи ризиків з якими може стикнутись Товариство за основними видами діяльності, а саме фінансові ризики, ринковий ризик, ціновий ризик, кредитний ризик, а також зовнішні ризики: нестабільність, суперечливість законодавства, непередбачені дії державних органів, нестабільність економічної (фінансової, податкової) політики, непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього ринку.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Виконавчий орган Товариства в цілому несе відповідальність за діяльність Товариства, включаючи управління ризиками. Процес управління ризиками ретельно контролює Наглядова Рада, яка має найбільші повноваження стосовно управління ризиками.

12. Результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Порядок створення та функціонування системи управління ризиками регламентується внутрішнім документом - Положенням про управління ризиками в ПрАТ "СІ Капітал", затвердженим рішенням Наглядової Ради ПрАТ "СІ Капітал" (Протокол Наглядової Ради №2 від 125.08.2022р.), МСФЗ та МСБО. Зазначене Положення розроблено відповідно до Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок",

"Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про інститути спільного інвестування", нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку. На виконання вимог законодавства була запроваджена служба внутрішнього аудиту та затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Служба внутрішнього аудиту представлена внутрішнім аудитором - окремою посадовою особою, яка підпорядковується Наглядовій раді. Діяльність внутрішнього аудитора полягає в проведенні перевірок та здійсненні оцінки таких елементів: - системи внутрішнього контролю Товариства; - фінансової і господарської інформації; - економічності та продуктивності діяльності Товариства; - дотримання законів, нормативних актів та інших зовнішніх вимог. Протягом 2023 року внутрішній аудитор здійснював нагляд за поточною діяльністю Товариства, контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства, проводив вибіркові перевірки дотримання прийнятої економічної політики, внутрішніх положень, фінансової діяльності Товариства та його структурних підрозділів. За результатами перевірок склалися висновки внутрішнього аудитора, які надавалися Наглядовій раді і Директору, з пропозиціями щодо поліпшення фінансової та управлінської діяльності Товариства. Посадова особа, що здійснює внутрішній аудит (контроль), виконує свої функції згідно з Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства. Рекомендації внутрішнього аудиту щодо усунення недоліків в організації роботи окремих підрозділів, оптимізації процесів, що формуються за наслідками перевірок, сприяють більш ефективній роботі Товариства.

13. При проведенні аудиторської перевірки враховані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

У 2023 році органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, рекомендації до аудиторського висновку Товариства надано не було.

14. Інформація про діяльність зовнішнього аудитора. Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛИСКОР ГАРАНТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 16463676

Місцезнаходження (юридична адреса) Україна, 01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко 1/27

Включено в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності реєстровий номер 0218

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності"

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудит, реєстровий номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності- Вікторія Вавілова

реєстровий номер 100876

15. Інформація щодо захисту Товариством прав споживачів фінансових послуг. Протягом звітного року будь-яких скарг щодо надання Товариством фінансових послуг, а також позовів від споживачів фінансових послуг не було.

16. Інформація про корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Товариством подається вся необхідна інформація про корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання діяльності професійних учасників ринків капіталу та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, в тому числі шляхом оприлюднення фінансової звітності і аудиторського висновку ПРАТ "СІ Капітал" здійснюються відповідно до вимог чинного законодавства на офіційному сайті Компанії <https://si.capital/about-us/documents/si-capital>. Передбачається, що Кодекс корпоративного управління Товариства переглядатимуться та змінюватимуться відповідно до змін інвестиційного середовища, у якому існує Товариство, з урахуванням того, що вдосконалення моделей корпоративного управління є постійним еволюційним процесом.

Директор ПрАТ "СІ Капітал" - Сазонов Р.Ю.

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій зміна частки акціонерів	31.03.2023	https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/6426a689c88209586e21400f_31282328_28.03.2023.pdf https://smida.gov.ua/db/feed/90236
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента зміна складу посадових осіб	27.04.2023	https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/644a7db138efb7f4437e43e6_%D0%B7%D0%BC%D1%96%D0%BD%D0%B0%20%D0%BD%D0%B0%D0%B3%D0%BB%D1%8F%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%BE%D1%97%20%D1%80%D0%B0%D0%B4%D0%B8%2031282328_25.04.2023.pdf https://smida.gov.ua/db/feed/91865
3	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій зміна частки акціонерів	15.08.2023	https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/64ddede919511387009e2674_31282328_%D0%B7%D0%BC%D1%96%D0%BD%D0%B0_%D0%B0%D0%BA%D1%86%D1%96%D0%BE%D0%BD%D0%B5%D1%80%D1%96%D0%B2_14.08.2023.pdf https://smida.gov.ua/db/feed/97520
4	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета	23.08.2023	https://cdn.prod.website-files.com/5fbd1db742049466ddc07793/64e635e83adb67da15d17e3e_31282328_22.08.2023.pdf https://smida.gov.ua/db/feed/97806

	яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій зміна частки акціонерів		
--	---	--	--

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 7 Адреса, телефон: 03150 Київ, Антоновича, буд. 172, +380442325040 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"	Дата	КОДИ
	м.Київ	за ЄДРПОУ	01.01.2024
	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	31282328
	Управління фондами	за КОПФГ	230
		за КВЕД	66.30
			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №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	98	34	
первісна вартість	1001	115	62	
накопичена амортизація	1002	(17)	(28)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	400	306	
первісна вартість	1011	508	514	
знос	1012	(108)	(208)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	498	340	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	10	8	

Виробничі запаси	1101	10	8
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 157	1 337
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	95	5
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 839	11
Поточні фінансові інвестиції	1160	21	5 593
Гроші та їх еквіваленти	1165	524	30
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	524	30
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	8 646	6 984
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	9 144	7 324

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 357	15 357
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	25	25
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	127	127
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-6 438	-8 258
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	9 071	7 251
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0

Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	49	48
розрахунками з бюджетом	1620	0	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	9
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	24	14
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	73	73
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	9 144	7 324

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Марушевська Л.Ф.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "СІ
Капітал"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
29.01.2024
31282328

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 885	4 299
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	2 885	4 299
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	30	36
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4 716)	(3 694)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(109)	(53)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	588
збиток	2195	(1 910)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	197	22
Інші доходи	2240	1 896	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 003)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	610
збиток	2295	(1 820)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	610
збиток	2355	(1 820)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 820	610

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64	49
Витрати на оплату праці	2505	1 417	1 383
Відрахування на соціальні заходи	2510	285	274
Амортизація	2515	111	92
Інші операційні витрати	2520	2 948	1 896
Разом	2550	4 825	3 694

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.000000	0.000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.000000	0.000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Марушевська Л.Ф.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "СІ
Капітал"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

31282328

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №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	4 727	2 851
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	107
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	90	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 923)	(1 754)
Праці	3105	(1 156)	(1 138)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(286)	(285)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(280)	(276)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(280)	(276)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(192)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(19)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	185	-706
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2 628	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	22
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	5 870	6 878
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	833	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(10 010)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(6 373)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-679	527
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-494	-179
Залишок коштів на початок року	3405	524	703
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	30	524

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Марушевська Л.Ф.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "СІ Капітал"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
31282328

Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №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	15 357	0	25	127	-6 438	0	0	9 071
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	15 357	0	25	127	-6 438	0	0	9 071
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1 820	0	0	-1 820
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1 820	0	0	-1 820
Залишок на кінець року	4300	15 357	0	25	127	-8 258	0	0	7 251

Керівник

Сазонов Р.Ю.

Головний бухгалтер

Марушевська Л.Ф.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Фінансова звітність

за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за 2023 рік,
який закінчився 31 грудня 2023 року

в тис. грн.

Примітки		31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	7.1	2885	4299
Валовий прибуток		2885	4299
Інші операційні доходи	7.4	30	36
Адміністративні витрати	7.2	(4716)	(3694)
Інші операційні витрати	7.3	(109)	(53)
Інші фінансові доходи	7.4	197	
Інші доходи	7.4	1896	-
Інші витрати	7.5	(2003)	-
Прибуток (збиток) за рік			(1 820)610
Податок на прибуток	7.6	-	-
Усього: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК			(1 820)610

Директор

Р.Ю. Сазонов

Головний бухгалтер
Марушевська

Л.Ф.

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2023 року

в тис. грн.	Примітки	31 грудня 2023	31 грудня 2022
1	2	3	4
АКТИВИ			
Непоточні активи		340	498

Нематеріальні активи	7.7	34	98		
Основні засоби	7.8	306	400		
Поточні активи		6 984		8 646	
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	7.10	1 353	8 091		
Запаси	7.9	8	10		
Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку	7.11	5 593			
21					
Грошові кошти та їх еквіваленти	7.12	30	524		
Усього активи	7	3 249	144		

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал	7 251	9 071			
Статутний капітал	7.13,7.16	15 357	15 357		
Додатковий капітал	7.16	25	25		
Резервний капітал	7.13,7.16	127	127		
Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)	7.16	(8 258)	(6 438)		
Непоточні зобов'язання	-	-			
Поточні зобов'язання	73	73			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	7.15	59	49		
Короткострокові забезпечення	7.14	14		24	
Інші поточні зобов'язання	-			-	
Всього зобов'язань	-	73			
Разом власний капітал та зобов'язання	7 324	9 144			

Директор

Р.Ю. Сазонов

Головний бухгалтер
Марушевська

Л.Ф.

Звіт про зміни в капіталі за 2023 рік, який закінчився 31 грудня 2023 року

Вкладений
акціонерний
капітал

Капітал власний капітал	Додатковий	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток/ збиток	Усього
Залишок на 31 грудня 2020 року	15 357 25	127	(8 354)7 155	
Усього сукупний прибуток (збиток)за рік				1 306 1 306
Залишок на 31 грудня 2021 року	15 357 25	127	(7 048)8 461	
Усього сукупний прибуток (збиток)за рік				(610) 610
Залишок на 31 грудня 2022 року	15 357 25	127	(6 438)9071	
Усього сукупний прибуток (збиток)за 2023 рік				(1 820)(1 820)
Залишок на 31 грудня 2023 року	15 357 25	127	(8 258)7 251	

Директор

Р.Ю. Сазонов

Головний бухгалтер
Марушевська

Л.Ф.

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

в тис. грн.

Примітки		За 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.			
	2023	2022			
1	2	3	4		
1.Операційна діяльність					
Надходження від:					
Реалізація продукції (робіт, послуг)	7.17	4 727	2 851		
Інші надходження	7.17	90	-		
Надходження від повернення авансів	7.17	107			
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	7.17	13	-		
Витрачання на оплату:					
Товарів (робіт послуг)	7.17	(2 923)	(1 326)		
Інші витрачання	7.17	(1 722)	(1 352)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності		143	-698		
II. Інвестиційна діяльність					
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	7.17	2 628	-		
Надходження від отриманих відсотків	7.17	166	11		
Інші надходження	-	-			
Надходження від погашення позик	7.17	5 870	6374		
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	7.17	(8061)	-		
Витрачання на надання позик	-	6373			
Інші витрачання	-	-			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	7.17	470	12		
III. Фінансова діяльність					
Отримання позик	-	-			
Погашення позик	-	-			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-	-			
Чистий рух коштів за звітній період	7.17	-494	-179		
Залишок коштів на початок періоду		524	703		
Залишок коштів на кінець періоду	7.17	30	524		

Директор

Р.Ю. Сазонов

Головний бухгалтер
Марушевська

Л.Ф.

Примітки до фінансової звітності ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" (код 31282328)
за 2023 рік, що закінчився 31.12.2023 року

1. Загальні положення

Приватне акціонерне товариство "СІ КАПІТАЛ" (надалі - Товариство) було засноване 06.02.2001р відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" є правонаступником ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" відповідно до рішення загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 25.04.2020 р.).

Товариство знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Антоновича, 172.

ПрАТ "СІ КАПІТАЛ" - компанія з управління активами інституційних інвесторів (компанія з управління активами), що здійснює виключний вид професійної діяльності на ринку капіталу.

Протягом 12 місяців 2023 року Товариство здійснювало управління активами:

- 1) АТ ЗНКІФ "ПУАФ", код ЄДРІСІ 132831 (правонаступник АТ ЗНКІФ "ЗЕМЕЛЬНІ АКТИВИ1" (назва з 06.07.2021р. по 21.10.2021р.), АТ "ЗНКІФ "КЕПІТАЛ НЕРУХОМІСТЬ", код ЄДРІСІ 132831 (назва у 2020р. та з 01.01.2021р. по 05.07.2021р.),
- 2) ПАТ "ЗНКІФ "Земельні активи", код ЄДРІСІ 132662 (правонаступник ПАТ "ЗНКІФ "Старокиївська нерухомість") - знаходиться в ліквідації,
- 3) ПІДІФ "Автоальянс" - портфолію", код ЄДРІСІ 221006 - знаходиться в ліквідації,
- 4) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОННЕКТ", код ЄДРІСІ 1331574, з 19.09.2023 року.
- 5) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕЗІСТ.ЮА", код ЄДРІСІ 13301588 , з 17.11.2023 року.

Товариство має ліцензію № 2107, видану НКЦПФР - 15.12.2015 р., строк дії ліцензії з 15.12.2015 р. - необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2023 р. складала 10 та 10 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2023 р. Структура власності Товариства наступна:

Акціонери Товариства	31.12.2023	31.12.2022
%	%	
Фізична особа 1, громадян України - Сазонов Р.Ю., кінцевий бенефіціарний власник	70,009981	50,000032
Фізична особа 2, громадян України - Остапенко В.А., кінцевий бенефіціарний власник	14,989735	9,990095
Фізична особа 3, громадян України - Тарабакін Д.В., кінцевий бенефіціарний власник	14,999957	
	9,999993	
Фізична особа 5, громадян України - Ігнатюк Ю.О. , кінцевий бенефіціарний власник	-	30,009878

Разом 100,0 100,0

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Товариство не має материнських та дочірніх компаній.

У Товариства відсутні контрагенти, засновником (учасником, акціонером) або бенефіціаром яких прямо або опосередковано є Російська Федерація, а також юридичні особи, засновником (учасником, акціонером) або бенефіціаром яких є Російська Федерація та/або у яких Російська Федерація прямо або опосередковано має частку у статутному (складеному) капіталі, акції, паї, інше членство (участь у будь-якій формі) у юридичній особі.

2. Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Після незначного відновлення у 2021 році від глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, з 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни Росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які там розташовані та працюють. Виторгнення передували місяці накопичення російських військ на кордонах України, які Росія намагалася замаскувати під навчання, а також ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією.

24 лютого 2022 року Україна запровадила воєнний стан та оголосила загальну мобілізацію. Після поразки російських військ на півночі України у квітні 2022 року, Збройні Сили України змусили Росію вивести свої війська з Київської, Чернігівської та Сумської областей. Крім того, під значним тиском українських військ, росіяни залишили правобережну частину Херсонської області у листопаді 2022 року. З наближенням зими, Росія змістила свою увагу на терористичні бомбардування критично важливих об'єктів цивільної інфраструктури. В результаті Україна зіткнулася з дефіцитом електроенергії. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації. Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згортання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зв'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо. Нацбанк покращив свій прогноз зростання ВВП України у 2023 році з 2,9% до 4,9%. Причини такого рішення: вища адаптивність бізнесу та населення до воєнних умов, покращення оцінки врожаїв, розширення альтернативних шляхів експорту, суттєвіші обсяги бюджетних видатків. У 2024-му НБУ прогнозує 3,6% зростання ВВП, попри збереження безпекових ризиків. Також регулятор суттєво покращив прогноз інфляції на 2023 рік - з 10,6% до 5,8%. Водночас у ухваленому Верховною Радою 9 листопада Держбюджеті-2024 змінився макропрогноз. Реальне зростання ВВП прогнозується на рівні 4,6%, інфляція - 9,7%. Очікується, що середньорічний курс долара складе 40,7 грн. Керівництво КУА може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор а інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає та буде вживати всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності, розвитку Товариства та не суттєвого впливу можливих ризиків на балансову вартість активів, зобов'язань.

Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

Внаслідок усіх цих подій ВВП в Україні скоротився на 29,2% в 2022 році (у 2021 році - зростання на 3%) за оцінкою Міністерства економіки України. Міжнародний валютний фонд очікує зростання ВВП України за підсумками 2023 року на рівні 2%, що значно відрізняється від квітневого прогнозу МВФ на цей рік, який мав негативну динаміку на рівні "мінус" 3% для охопленої війною країни.

3. Загальна основа формування фінансової звітності

3.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно 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 період, що закінчився 31 грудня 2023 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 чинній на 01 січня 2023 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2023 року, 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 протирічать вимогам МСФЗ.

3.2. Зміни в МСФЗ, які набувають чинності

При складанні фінансової звітності Товариства були застосовані всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 01 січня 2023 року.

Нові поправки до МСФЗ, які вступили в силу з 01.01.2023 р., а саме:

- Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - роз'яснення критерію у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового;
- Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" - заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики;
- Поправки до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках, введення визначення "облікових оцінок";
- Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" - звуження сфери застосування винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, в результаті якого операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток;
- МСФЗ 17 "Страхові контракти",
не мали впливу на фінансову звітність Фонду та не призвели до внесення змін до його облікової політики.

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

З 01 січня 2024 року та пізніше набирають чинності такі зміни до МСФЗ:

- Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні";
- Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";
- Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";
- Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника";
- Зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Відсутність конвертованості".
- Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні".

Уточнено, що зобов'язання класифікується як непоточне, якщо суб'єкт господарювання має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду. Право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду, незалежно від того, чи суб'єкт господарювання планує скористатися цим правом.

Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання суб'єктом господарювання певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо суб'єкт господарювання виконав ці умови на дату закінчення звітного періоду. Необхідно виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше. На класифікацію зобов'язання не впливає ймовірність того, що суб'єкт господарювання використає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду.

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" передбачають, що, суб'єкт господарювання може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право суб'єкта господарювання відстрочити погашення цих зобов'язань обумовлене виконанням суб'єктом господарювання спеціальних умов протягом дванадцяти місяців після завершення звітного періоду.

Зокрема, в примітках необхідно буде розкрити інформацію, що дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти ризик того, що зобов'язання можуть стати такими, що підлягають поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду:

а) інформацію про спеціальні умови (включно з характером спеціальних умов і тим, коли від суб'єкта господарювання вимагається їх виконувати) та балансову вартість пов'язаних зобов'язань;

б) факти та обставини, якщо такі існують, які вказують на те, що суб'єктові господарювання може бути складно виконувати спеціальні умови: наприклад, про те, що суб'єкт господарювання протягом звітного періоду чи після його завершення вчинив дії, спрямовані на уникнення чи обмеження наслідків потенційного порушення.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда" пояснюють, як суб'єкт господарювання відображає в обліку продаж і зворотну оренту після дати операції.

Операція продажу з подальшою орендою - це операція, за якою суб'єкт господарювання продає актив і орентує той самий актив у нового власника на певний період часу.

Внесені зміни доповнюють вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренти, тим самим підтримуючи послідовне застосування цього стандарту. А саме, змінами уточнено, що орендар-продавець не визнає ніякої суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за орендарем-продавцем. Разом з тим, це не позбавляє орендаря-продавця права визнавати у прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням такої оренти.

Змінами до МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "Угоди фінансування постачальників" передбачено вимоги до розкриття інформації про свої угоди фінансування постачальників, яка надає користувачам фінансової звітності можливість оцінювати вплив таких угод на зобов'язання та рух грошових коштів суб'єкта господарювання та його експозицію щодо ризику ліквідності.

Ключові зміни до МСФЗ 7 та МСБО 7 включають вимоги до розкриття:

-умов угод про фінансування;

-балансової вартості фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання;

-балансової вартості фінансових зобов'язань, за якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;

-діапазону строків оплати як за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод.

Згідно з змінами, суб'єкти господарювання мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які є частиною угоди про фінансування постачальників.

Зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, протягом першого року порівняльна

інформація не потрібна.

Зміни до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Відсутність конвертованості" є обов'язковими до застосування з 01.01.2025. Раннє застосування дозволено.

Зміни стосуються визначення конвертованої (обмінюваної) валюти. Стандарт доповнено визначенням, що таке конвертована валюта, настановами, як визначити чи є валюта конвертованою, як визначити спот-курс, якщо валюта не є конвертованою, та як розкрити це у фінансовій звітності.

Необхідно визначити, чи обмінюється валюта на інші. Якщо валюта не є конвертованою/обмінюваною, суб'єкт господарювання оцінює спот-курс та розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як валюта, що не обмінюється на іншу валюту, впливає або очікується, що впливатиме, на фінансові результати діяльності, фінансовий стан та грошові потоки суб'єкта господарювання.

Для досягнення цієї мети суб'єкт господарювання розкриває інформацію про:

а) характер і фінансові наслідки того, що валюта не є конвертованою;

б) використаний(і) спот-курс(и);

в) процес оцінки;

г) ризики, на які наражається суб'єкт господарювання через те, що валюта не є конвертованою.

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

3.3. Концепція діяльності керівництва в інтересах власників

Керівництво Товариства вважає, що в умовах, в яких здійснювалась його діяльність, в тому числі під впливом світової пандемії COVID-2019, ефективність управління довіреними йому економічними ресурсами є достатньо збалансованою. Товариство виконувало нормативи, які визначені законодавчо. Товариство отримало в поточному періоді прибуток, не втратило основні джерела надходження грошових коштів у вигляді винагороди за управління активами інвестиційних фондів та доходи від операцій з цінними паперами, штат співробітників. Також збережені напрацювання щодо якості послуг, що надаються. Здійснювались та продовжують здійснюватися впровадження заходів для більш ефективної діяльності в умовах карантинних обмежень (спілкування з клієнтами та регулюючими органами, обробка заявок, надання послуг здійснюється, там де це прийнято, з застосуванням засобів електронної взаємодії та засобами віддаленого доступу). Здійснювані Керівництвом Товариства заходи дозволять і в подальшому досягати запланованих показників діяльності.

3.4. 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.

3.5. Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Товариство підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування незважаючи на те, що станом на 31.12.2023 має непокритий збиток в сумі 8 258 тис. грн., який частково перекривається резервним капіталом у сумі 127 тис. грн. Ці обставини вимагають надалі уважно оцінювати здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і вчасно приймати міри, щоб переконатися, що підприємство має достатнє фінансування.

Товариство постійно оцінює вплив ситуації на бізнес для подальшого складання достовірної фінансової звітності та прийняття правильних та своєчасних управлінських рішень.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Починаючи з жовтня 2022 року, Росія розпочала атаки на енергетичну інфраструктуру по всій території України, використовуючи ракети та ударні БПЛА, що спричинило її руйнування та відсутність електропостачання, а також призвело до запланованих і аварійних відключень електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити. Остаточні наслідки поточної політичної та економічної невизначеності, спричинені воєнним вторгненням Росії на територію України, передбачити вкрай складно, і вони мають суттєвий вплив на економіку України та бізнес Фонду. Враховуючи суттєву невизначеність остаточного впливу військової агресії з боку РФ на економіку України та бізнес КУА, управлінський персонал постійно проводить оцінку обґрунтованості застосування принципу безперервності діяльності. Товариство не є залежним від постачальників чи покупців, які перебувають під санкціями, і не зазнало фізичних втрат внаслідок військових дій. Товариство підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування незважаючи на те, що станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 р. має непокриті збитки в сумі 6 438 тис. грн. та 8 258 тис. грн. відповідно, які частково перекриваються резервним капіталом. Товариство веде прибуткову діяльність, за 2022 рік отримано чистий прибуток в розмірі 610 тис. грн. Ці обставини вимагають надалі уважно оцінювати здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і вчасно приймати міри, щоб переконатися, що підприємство має достатнє фінансування. Так, управлінським персоналом запропонована стратегія середньо- та довгострокового розвитку Товариства на період до 2025 року. Також, в подальшому є плани збільшити дохідність за рахунок збільшення дохідності за рахунок росту ВЧА фондів під управлінням, за рахунок залучення додаткових інвесторів в діючі фонди, створення нових фондів, заключення договорів на управління з фондами.

Станом на 31.12.2023 року фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність, як діюче підприємство, впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

На дату затвердження звітності Товариством не було встановлено наявності коригуючих подій, які б вплинули на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації. Товариство не знаходиться в епіцентрі бойових дій, щодо наявних на балансі фінансових та нефінансових активів відсутня інформація щодо виявлення ознак їх знецінення, відсутнє пошкодження чи знищення майна. Однак загальноекономічна ситуація, що склалася внаслідок воєнної агресії Росії призводить до цілого ряду небезпечних наслідків на результати економічної діяльності в цілому.

Управлінський персонал Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності, але існує суттєва невизначеність, щодо можливості Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, яка пов'язана з майбутнім розвитком військових дій та їх тривалістю.

3.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність КУА підписана керівником Компанії 26 січня 2024 року. Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення на загальних зборах учасників. Ні учасники КУА, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після затвердження її до випуску. (з метою оприлюднення) керівництвом КУА, згідно з вимогами МСБО 10.

3.7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2023 року

4. Суттєві положення облікової політики.

4.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Відповідно до п.5 ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні", підприємства, які згідно з законодавством зобов'язані готувати фінансову звітність за МСФЗ, повинні складати та подавати свою фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (див. як "iXBRL"). На дату випуску цієї фінансової звітності таксономія UA XBRL за МСФЗ за 2021 рік в процесі подання, керівництво Компанії планує підготувати звіт iXBRL та подати його у встановлені законодавством терміни.

4.2. Загальні положення щодо облікових політик.

4.2.1. Основа формування облікових політик.

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

4.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках.

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

4.2.3. Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Порядком встановленим Міністерством фінансів України та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року N 996-XIV для звітності за МСФЗ Товариство застосувало форми звітності, передбачені національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

4.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.

Згідно МСФЗ та враховуючи МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

4.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів.

4.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Актив це теперішній економічний ресурс, який контролюється суб'єктом господарювання у результаті минулих подій. Економічний ресурс - право, котре має потенціал для отримання економічних вигід.

Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату в іншому сукупному доході;
- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- " фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитку для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

4.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.4 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

4.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість, у тому числі позики та боргові цінні папери в рамках бізнес-моделі для отримання контрактних(договірних) грошових потоків.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Відносно дебіторської заборгованості у вигляді наданих позик Товариство використовує модель розрахунку збитку з використанням коефіцієнту співвідношення грошового потоку до загального боргу.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як активом тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

4.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинене, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Товариство може прийняти рішення про облік інструменту капіталу з часткою володіння більше 20% не за методом участі в капіталі чи консолідованим обліком з дочірнім підприємством, якщо буде прийнято рішення для утримання цього інструменту капіталу для торгівлі, не приймаючи участі в його виробничій діяльності, та відсутності будь-якого суттєвого контролю зі сторони Товариства.

Справедлива вартість паїв/часток в господарські товариства, які знаходяться в активах Товариства та не мають біржового курсу і визначити вартість яких іншими методами неможливо, дорівнює пропорційної частці вартості чистих активів господарських товариств, паїв/частки яких

придбані або останній балансової вартості, якщо суттєвих змін протягом року не відбулось. Якщо власний капітал господарського товариства дорівнює нулю або є від'ємним, то справедлива вартість цієї частці дорівнює нулю.

Первісна оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю у зв'язку з тим, що управління портфелем інвестицій Товариства здійснюється з метою торгівлі для реалізації змін справедливої вартості.

Справедлива вартість боргового цінного паперу оцінюється за мінімальним серед організаторів торгів, не яких обертається такий цінний папір, офіційним біржовим курсом на дату оцінки (1-й рівень ієрархії?), який відповідає визначенню згідно п. 76 МСФЗ 13 "Справедлива вартість": "Вхідні дані 1-го рівня - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки".

Справедлива вартість боргового цінного паперу, щодо якого організатори торгів не встановили біржовий курс, визначається як справедлива вартість, що визначається виходячи із значення доходності до погашення, розрахованої відповідно Постанови Правління НБУ від 26 жовтня 2015 року N 732 "Порядок оцінки за справедливою вартістю цінних паперів резидентів, що перебувають у власності Національного банку України або приймаються ним як забезпечення виконання зобов'язань" та при визначенні справедливої вартості такого паперу, що оприлюднюється НБУ (<https://bank.gov.ua/ua/markets/ovdp/fair-value>) в перший робочий день, наступний за датою оцінки (1-й рівень ієрархії).

Методика відповідає вимогам Міжнародного стандарту фінансової звітності 13 "Оцінка справедливої вартості". Основою даної методики є побудова кривих безкупонної доходності за групами боргових цінних паперів: графічна інтерпретація доходності однорідних безкупонних боргових цінних паперів з різними періодами до погашення. Базові криві безкупонної доходності будуються Національним банком за державними облігаціями.

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м рівнем ієрархії? за даними НБУ в неробочий день, оцінюється з урахуванням доходності до погашення виходячи із значення останньої справедливої вартості такого паперу, визначеною за 1-м рівнем ієрархії (2-й рівень ієрархії?):

де Р-справедлива вартість боргового цінного паперу;

уМ- доходність до погашення (оферти);

Сі - величина виплати (купонної, амортизаційної) у і-тий період, грн.; dі - кількість днів до 1, 2, ... п виплати на дату розрахунку;

N - номінальна вартість або залишкова від номінальної вартість цінних паперів, грн.;

dn - кількість днів до дати погашення цінних паперів.

Розрахунок доходності до погашення уМ здійснюється за наведеною формулою в зворотному порядку наближеними математичними методами виходячи із значення Р, що дорівнює останній справедливій вартості, визначеній за 1-м рівнем ієрархії?, та дати встановлення такої вартості.

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м та 2-м рівнями ієрархії?, оцінюється за наведеною формулою, в якій використовується доходність до погашення, розрахована виходячи із значення Р, що дорівнює попередньої справедливої вартості або вартості придбання такого цінного паперу (3-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргових цінних паперів, обіг яких зупинене або по яких оголошено дефолт, дорівнює нулю.

4.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

о Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

о Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

4.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

4.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

4.4.1. Визнання та оцінка основних засобів.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн. В окремих випадках, Компанія застосовує критерії визнання, об'єднавши окремо незначущі об'єкти, вживаючи критерії до сумарної вартості.

Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

4.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

4.4.3. Амортизація основних засобів.

Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо.

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю

Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", або на дату, з якої припиняється визнання його активом.

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.

Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди.

Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і

відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.

Протягом 2022 року та 2023 року Товариство не мало нерухомості у власності.

4.4.4. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відповідно до облікової політики відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Об'єктами нематеріальних активів є:

- о авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- о ліцензії.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією. (пр.6.8)

Термін корисного використання нематеріальних активів по групах:

- ліцензії - безстрокові.
- програмне забезпечення - до 10 років.

4.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

4.5. Облікові політики щодо оренди.

Договором оренди є Договір, що передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Тому на початку дії договору необхідно оцінити чи є договір орендою, або чи містить договір оренду.

Товариство визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- а) періодами, які охоплюється можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- б) періодами, які охоплюється можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Оцінюючи чи є орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, орендар має обрати до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди.

Орендар здійснює повторну оцінку того, що він обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не

переглядає строк оренди, якщо сталася зміна невідомного періоду оренди.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;

б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та

в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Оренда класифікується як фінансова аренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Оренда класифікується як операційна аренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Орендар може вирішити не застосовувати вимоги до обліку орендних платежів до:

а) короткострокової оренди; та

б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

Якщо орендар вирішує не застосовувати вимоги до обліку орендних платежів до короткострокової оренди, то орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

Якщо орендар обліковує короткострокову оренду, визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди, то він вважає цю оренду новою орендою, якщо

а) відбулася модифікація оренди; або

б) сталася будь-яка зміна строку оренди (наприклад, орендар скористався можливістю, яка раніше не була включена у його визначення строку оренди).

Орендар, що вперше застосовує МСФЗ 16, може виконати на дату переходу на МСФЗ - для кожної оренди окремо - один або кілька з перелічених далі кроків:

а) застосувати єдину дисконтну ставку до портфеля оренди з достатньо подібними характеристиками (наприклад, подібним терміном до закінчення строку оренди для подібного класу базового активу за подібних економічних умов);

б) вирішити не застосовувати вимоги, до оренди, строк якої закінчується не пізніше, ніж через 12 місяців після дати переходу на МСФЗ. Натомість, суб'єкт господарювання обліковує цю, ніби вона є короткостроковою орендою;

4.6. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Товариство прийняло рішення про незастосування податкових різниць з 2015р. відповідно до податкового законодавства України. Протягом 2022 року та 2023 року це рішення не змінювалось.

4.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

4.7. 1. Забезпечення.

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.7. 2. Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

4.7. 3. Пенсійні зобов'язання.

Відповідно до українського законодавства, до Пенсійного фонду Товариство здійснює поточні внески. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

4.8. Доходи та витрати.

Дохід - це збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
 - б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
 - в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - г) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та

- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;

- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звітні про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витрати визнаються у звітні про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звітні про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звітні про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звітні про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.9. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звітні про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4.10. Статутний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Товариство визнає додатковий капітал, сформований внесенням грошових коштів її учасниками, в складі власного капіталу.

4.11. Події після дати балансу.

Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату. Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії некоригованих подій, що відбулись після звітної дати.

4.12. Операційні сегменти.

Компанія не застосовує і не розкриває інформацію відповідно МСФЗ 8 "Операційні сегменти" оскільки є приватним акціонерним товариством, інструменти власного капіталу (акції) Компанії не обертаються на відкритому ринку. Також Компанія не планує випуск фінансових інструментів на відкритий ринок.

5. 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.

5.1. 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 посиляється 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.

5.2. 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".

5.3. 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 що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді

та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

На протязі 2023 року переоцінка фінансових інструментів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів.

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

5.5. Використання ставок дисконтування.

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

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Для розрахунків з дисконтування використовувались міжбанківські кредитні ставки за даними НБУ, ставки для кредитування АТ "Райффайзен Банк" в якому обслуговується Товариство.

5.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство

з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5.7. Судження щодо оренди.

Товариство є орендарем офісного приміщення - офіс за адресою: 03150, місто Київ, вул. Антоновича 172. Договір оренди діє з 15.12.2021 по 14.12.2022 року, та термін дії його подовжено до 14.12.2023 року. 15.12.2023 року Товариство уклало договір оренди №15/12/2023 від 15.12.2023р., офісного приміщення за адресою: 03150, місто Київ, вул. Антоновича 172, оф. 615.

Об'єкти передаються в оренду з метою розташування офісу для ведення фінансово-господарської діяльності та використання як місцезнаходження органів управління Товариства (суборендаря). Передача Об'єкта в суборенду не тягне за собою виникнення у Товариства права власності на цей Об'єкт та права контролю.

Товариством застосовано звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Товариством визнаються орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди і включаються до складу адміністративних витрат.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

6.1. 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 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)

Вихідні 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, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Для корп. прав - дані фінансової звітності об'єктів інвестування про чисті активи, фін. результати.

Боргові цінні папери (облігації внутрішньої державної позики) Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, у разі відсутності інформація з сайту НБУ

Товариство має систему контролю у відношенні оцінок справедливої вартості. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за незалежну перевірку результатів інвестиційних операцій, а також всіх суттєвих оцінок справедливої вартості. Спеціальні механізми контролю включають:

- перевірку спостережуваних котирувань;
- щоквартальну перевірку у відношенні спостережуваних ринкових угод;

- аналіз та вивчення суттєвих змін в оцінках.

6.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток.

Змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) унаслідок блокування НКЦПФР обігу у періоді 2023 року, станом на 31 грудня 2023 року не було так, як знецінення наступних пакетів акцій було визнано в 2012 році до нуля грн. і в 2020 році, 2021 році та 2022 році, та у 2023 року не переглядалось. Придбані корпоративні права "ТОВ "СІ Агросервіс" у грудні 2022р. були продані у березні 2023 року. 29 червня 2023 були придбані корпоративні права ТОВ "Казково Вілледж".

№	Назва емітента	Кількість акцій, шт.	% у статутному капіталі	Вартість до 2012р.,	31 грудня 2022,	31 грудня 2023,
				тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
1	ВАТ "Укрспецсплав" (код ЄДРПОУ 32425395)	90 000	0,0234 23	0,00	0,00	
2	ВАТ "Металлургспецкомплекс" (код ЄДРПОУ 32852845)	1 868 100		0,5008 280	0,00	0,00
3	ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" (код ЄДРПОУ 33099041)			911 390	0,2848 228	0,00 0,00
4	ТОВ "СІ Агросервіс" (код ЄДРПОУ 44543215)	- 65	-	21,00	0,00	
5	ТОВ "Казково Вілледж" (код ЄДРПОУ 45109948)	-	56,9539	-	-	4 661
	ВСЬОГО:	х	х 531	21,00	4 661	

Суттєвого впливу використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток звітного та попереднього року не було.

6.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості.

Для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому, які можна викласти таки чином:

-Вхідні дані Рівня 1 являють собою ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;

- Вхідні дані Рівня 2 являють собою вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до Рівня 1), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та

- Вхідні дані Рівня 3 являють собою вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає відкритому доступі.

тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(т.і, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022				
Дата оцінки	31.12.23		31.12.22		31.12.23		31.12.22		31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22
Грошові кошти			30		524				30		524	
Фінансові інвестиції (корпоративні права)					-		-		-		4661	21
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України												
UA4000204150		932	-	-	-	-			932	-		

Справедлива вартість ОВДП, які віднесені до біржового списку, оцінюється на підставі даних НБУ.

Для визначення вхідних даних 3 рівня ієрархії Товариство застосовує метод оцінки вартості, який відповідає обставинам та для якого є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих та мінімізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих даних.

Оцінка довгострокових фінансових інвестицій, що не включені до біржових списків організаторів торгівлі (3-й рівень ієрархії?), здійснюється виходячи із частки власного капіталу такого товариства, що припадає Товариству на відповідний фінансовий актив, на підставі річної фінансової звітності на останню звітну дату.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості і, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості.

У 2023 та у 2022 році переведень між рівнями ієрархії не було.

6.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю
тис. грн.

	Балансова вартість	Справедлива вартість		
	2023	2022	2023	2022
Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку				
5593				
21				
5593				
21				
Дебіторська заборгованість				
Грошові кошти та їх еквіваленти				
Кредиторська заборгованість		1353		
30				
73	8091			
524				
49				

1353
30
73 8091
524
49

В листопаді 2021 році Товариство створило, а в грудні 2021 року інвестувало в ТОВ "СІ Агросервіс" 33 тис. грн., та прийняло рішення про утримання цього фінансового активу для подальшого продажу. Станом на 31.12.2022 у ТОВ "Агросервіс" статутний капітал сформований в повному обсязі. Ринкові котирування по зазначеному фінансовому активу не доступні, що є ключовим джерелом невизначеності оцінки. Додаткова оцінка незалежними оцінювачами даної фінансової інвестиції не проводилась. В березні 2023 року даний актив був реалізовано за 33 тис. грн.

29 червня 2023 року Товариство придбало частку 56,9539 % корпоративних прав ТОВ "Казково Вілледж", вартість частки склала 5 461 тис. грн. з метою утримання цього фінансового активу для подальшого продажу. 16.10.2023 року було продано 8,34% корпоративних прав ТОВ "Казково Вілледж" на суму 800 тис. грн. Станом на 31.12.2023 р. Товариство володіє 48,6139% ТОВ "Казково Вілледж"

Також станом на 31.12.2023 року в активах Товариства обліковуються 900 шт. ОВДП UA4000204150 на суму 932 тис. грн.

Керівництво Товариства вважає, що для таких фінансових інструментів, як дебіторська та кредиторська заборгованість, їх балансова вартість є приблизним значенням справедливої вартості через нетривалі терміни погашення даних інструментів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

7.1. Дохід від реалізації.

тис. грн.	2023	2022
Дохід від реалізації послуг з управління активів ІСІ		
Дохід від реалізації інших послуг (консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ)	2 066	
819	3 520	
779		
Всього	2 885	4 299

7.2. Адміністративні витрати.

тис. грн.	Рік 2023	Рік 2022
Витрати на оплату праці		
Відрахування на соціальні заходи		
Оренда приміщення		
Витрати на утримання орендованих приміщень		
Інформаційно - технічні послуги, розміщення інформації		

Аудит
Членські внески в УАІБ
Матеріальні витрати
Депозитарні послуги
Амортизація
Інші витрати

	(1435)	
(285)		
(1198)		
(317)		
(1184)		
(-)		
(40)		
(82)		
(9)		
(111)		
(55)		
	(1063)	
(217)		
(600)		
(261)		
(349)		
-		
(20)		
(21)		
(18)		
(65)		
(144)		

Всього (4716) (3 694)

7.3. Інші операційні витрати.

тис. грн. Рік 2023 рік 2022

Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості

	(109)	(41)			
Витрати від зменшення корисності активу			(12)		
Всього	(109)	(53)			
7.4. Інші операційні доходи та фінансові доходи					
тис. грн.	Рік 2023	рік 2022			
Дохід від сторнування резерву під кредитні збитки*					
Інші	30				
	18	36			
	-				
Проценти отримані по залишкам на поточному рахунку			13	22	
Купонний дохід по ОВДП	166	-			
Реалізація ОВДП	1036	-			
Дохід від переоцінки ОВДП	27	-			
Реалізація корпоративних прав	833	-			
Всього	2123	58			
*Доходи від сторнування резерву під кредитні збитки отримано через повернення дебіторської заборгованості.					
7.5. Інші витрати					
тис. грн.	рік 2023	рік 2022			
Собівартість реалізованих корпоративних прав					
	821	-			
Витрати від зменшення корисності активів (переоцінка ОВДП)					
Собівартість реалізованих ОВДП		146			
	1036				
	-				
	-				
Всього	2003	-			

7.6. Податок на прибуток.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2023	31.12.2022		
Прибуток (збиток) до оподаткування		-1820	610	
Всього прибуток (збиток)		- 1820	610	

Товариство в 2015 році прийняло рішення про незастосування податкових різниць згідно з податковим законодавством України. Напротязі 2022 року, та 2023 року Товариство не змінювало рішення про не застосування податкових різниць.

7.7. Нематеріальні активи.

За історичною вартістю, тис. грн.

Ліцензії

Програмне забезпечення (право користування)				Всього
1	2	3	4	
31 грудня 2021 року	3	32	35	
Надійшло за 2022 рік			66	66
(Нараховано) за 2022 рік			3	3
Вибуло за 2022 рік	-	-		
Чиста балансова вартість станом на 31.12.2022	3		95	98
Надійшло за рік 2023 рік	3	12	12	
(Нараховано) за рік 2023 року		3	10	10
Вибуло за рік 2023 рік	3	63	66	

Чиста балансова вартість станом на 31.12.2023 - 34 34

Станом на 31.12 2023р. у складі нематеріальних активів повністю зношені становлять 12 тис. грн.

7.8. Основні засоби.

За історичною вартістю, тис. грн.

Машини та обладнання					Інструменти, прилади та інвентар		Інші основні засоби	Всього
1	2	3	4	5				
31 грудня 2021 року	122	-	-	-	-	122		
Накопичена амортизація	19	-	-	-	-	-	19	
Нараховано за 2022р-	-	-	-	-	-	87		
(Вибуло) за 2022р.	-	-	-	-	-	-		
Надійшло (Вибуло) за 2022 рік.	3	250	-	365				
31 грудня 2022 року	185	215	-	400				
Нараховано за 2023 р	44	56		100				

(Вибуло) за 2023р - - -
Надійшло (Вибуло) за 2023 рік. 6 - - 6
Чиста балансова вартість 31.12.2023 147 159 - 306

Станом на 31.12.2023 у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 28 тис. грн. ,проте керівництво планує й надалі використовувати зношені об'єкти основних засобів та отримувати від цього економічні вигоди.

7.9 Запаси

Запаси відображаються за собівартістю та обліковуються по однорідним групам:

-Канцелярські та офісні матеріали

-інше

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Списання з балансу запасів та будь-яких інших товарів здійснюється за методом ФІФО. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації запасів в ході господарської діяльності за виключенням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Розкриття інформації про запаси наведено в таблиці по періодах:

Назва статті 31.12.2023р. 31.12.2022р.

Канцелярські та офісні матеріали 8 10

7.10 Дебіторська заборгованість

тис. грн. 31 грудня 2023 31 грудня 2022

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода за управління активами інвестиційних фондів (пов'язані особи)

182 2 137

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода за управління активами інвестиційних фондів 1154

Аванси видані 115 95

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 Ігнатюк Ю.О. (пов'язана особа) договір безвідсоткової поворотної позики,

Договір від 25.06.2021 зі строком погашення - на вимогу позикодавця

2 Сазонов Р.Ю. (пов'язана особа) договори безвідсоткової поворотної позики

зі строком погашення - на вимогу позикодавця:

в сумі 4984 тис. грн. - були надані в червні 2021 року

в сумі 149 тис. грн. - була надана в грудні 2021 року

3. Інша

-

-

11 5869

1090

4779

Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (109) (30)
Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 1 353 8 091

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня.
Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2023р. представлені позиками, що обліковуються як дебіторська заборгованість відсутні.

Резерв під очікувані кредитні збитки

тис. грн. 31 грудня 2023 31 грудня 2022

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода, премія за управління активами

- -

Аванси сплачені (109) (1)

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 Ігнатюк Ю.О. договір поворотної позики (пов'язана особа)

2 Сазонов Р.Ю. договір поворотної позики (пов'язана особа)

(29)

(5)

(24)

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості (109) (30)

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: 31.12.2023 31.12.2022 Причини змін

12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю

очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:

(i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами

в т.ч.: За дебіторською заборгованістю (позики) -

- -

-

(ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами)

в т.ч.: За дебіторською заборгованістю -

- -

-

(iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфа 5.5.15 МСФЗ 9 (109)

(30)

Резерв під очікувані кредитні збитки сформовано до дебіторської заборгованості, що виникла у 2022р.

фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами -

-

Разом: (109) (30)

7.11. Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

тис. грн.

Частка%

Кількість, шт. Сума

31 грудня 2022

Частка %

Кількість, шт. Сума

30 грудня 2023

ВАТ "Укрспецсплав" (код ЄДРПОУ 32425395) 0,0234 90 000 0 0,0234 90 000 0

ВАТ "Металлургспецкомплекс" (код ЄДРПОУ 32852845) 0,5008 1 868 100 0 0,5008 1 868 100 0

ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" (код ЄДРПОУ 33099041)	0,2848 911 390	0	0,2848 911 390	0
ТОВ "СІ Агросервіс" (код ЄДРПОУ 44543215) 65,00%	- 21	- - 0		
ТОВ "Казково Вілледж" (код ЄДРПОУ 45109948)	- - -	48,6139 -	4661	
Всьогох	х21 х	х4661		

У зв'язку із зупиненням НКЦПФР обігу, акції ВАТ "Укрспецсплав", ВАТ "Металлургспецкомплекс", ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" станом на 31.12.2023 року, та 31.12.2022р. та 31.12.2021. обліковувались за нульовою вартістю.

До фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку, Товариство відносить інвестиції в облігації щодо яких має намір продати протягом операційного циклу.

Справедлива вартість облігацій, які віднесені до біржового списку, оцінюється за мінімальним біржовим курсом організатора торгівлі:

Цінний папір 31 грудня 2023 31 грудня 2022

Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України 932 -

Всього інвестицій в ОВДП 932 -

У 2023 році відбулося придбання облігацій внутрішніх державних позик України, ОВДП UA4000230452 у кількості 2060 шт. номінованих у УАН (українська гривня).

Основні умови випуску ОВДП на 31.12.2023:

Сума на 31.12.2024 Умови випуску (строк, відсоткова ставка) Валюта
 UA4000204150 932 термін - 2086 днів (довгострокові); номінальна дохідність - 15,84%; купон - 79,20; дата розміщення - 11.06.2019 р.; дата погашення - 26.02.2025 р. УАН (українська гривня)

7.12. Грошові кошти

тис. грн. 31 грудня 2023 31 грудня 2022

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунка в банках 30 524

Грошові кошти в іноземній валюті - -

Всі грошові кошти Товариства знаходяться в банківських установах з кредитним рейтингом інвестиційного рівня.

Грошові кошти Товариства не обмежені у використанні.

7.13. Статутний капітал.

Чинну редакцію Статуту Товариства затверджено Загальними зборами акціонерів від 25.04.2023р. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 27.04.2023р. реєстраційний номер 1824.

Статутний капітал відображений в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2023 31 грудня 2022

Статутний капітал, разом 15 357 15 357

в т.ч.

Ігнатюк Ю.О. -	4609	
Остапенко В.А.	2302	1534
Тарабакін Д.В.	2304	1534

Сазонов Р.Ю. 10 751 7 679

7.14. Короткострокові забезпечення.

тис. грн.	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Короткострокові забезпечення резерв відпусток	14	24
Всього	14	24

7.15. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість.

тис. грн.	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Торговельна кредиторська заборгованість	48	53

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	9	-
Всього	59	53

7.16. Звіт про зміни у власному капіталі

Товариство складає Звіт про зміни у власному капіталі, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про зміни у власному капіталі за 12 місяців 2023 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

тис. грн.	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Статутний капітал	15 357	15 357
Додатковий капітал	25	25
Резервний капітал	127	127
Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)	(8 258)	(6 438)
Разом власний капітал	7 251	9 071

Непокриті збитки на 31.12.2022 р. становлять (6438) тис. грн. Збитки за період 12 місяців 2023 року збільшилися на 1820 тис. грн.

7.17. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2023 рік складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті

відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, витрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Дохід від операційної діяльності - це винагорода за управління фондами (4727 тис. грн.), від надходження відсотків по залишкам на поточному рахунку підприємства (13 тис. грн.), надходження від операційної оренди 90 тис. грн.,

Витрати операційної діяльності склалися з витрачання на оплату товарів (робіт послуг) у розмірі 2 923 тис. грн., а також на інші витрати, до складу яких входять витрати на оплату праці 1 156 тис. грн., зобов'язання з податків та зборів 566 тис. грн.,

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 185 тис. грн.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди. Витрати від придбання поточних фінансових інвестицій складаються з придбання корпоративних прав 5461 тис. грн. та витрати на придбання ОВДП 4549 тис. грн. Отримано від погашення ОВДП - тис. грн на купонний дохід у сумі 166 тис. грн. надходження від реалізації фінансових інвестицій (корпоративних прав) -3461 тис. грн, надходження від повернення позик - 5870 тис. грн.. Чистий рух від інвестиційної діяльності склав - 679 тис. грн.

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є значення руху грошових коштів в сумі -494 тис. грн. Залишок коштів станом на 31.12.2023р. складає 30 тис. грн.

7.18. Резервний капітал.

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, який сформований відповідно до Статуту Товариства і відображається в балансі наступним чином:

тис. грн.	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Резервний капітал - 5% від чистого прибутку		
за результатами діяльності	127	127
Разом резервний капітал	127	127

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

8. Розкриття іншої інформації.

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Станом на звітну дату Товариство не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом.

8.1.2. Товариство не має заборгованості зі сплати податків, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.3. Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариства визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва

Товариства, додатковий резерв під фінансові активи Товариства на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони та операції з ними.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- " підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- " асоційовані компанії;
- " члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- " близькі родичі особи, зазначеної вище;
- " компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Перелік пов'язаних осіб станом на 31.12.2022 р. та 31.12.2023 р.:

Група № запису Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника)

Товариства чи П.І.Б фіз. особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства *

30 червня 2023

Частка в

Статутному капіталі Товариства, % 31 грудня 2022

Частка в

Статутному капіталі Товариства, %

1 2 3 4 5

A Акціонери Товариства - фізичні та юридичні особи

1	Сазонов Р.Ю., кінцевий бенефіціар	70,009981	50,00003256
2	Ігнатюк Ю.О., кінцевий бенефіціар	-	30,009878
3	Остапенко В.А., кінцевий бенефіціар	14,989735	9,990095
4	Тарабакін Д.В., кінцевий бенефіціар	14,999957	9,999993

Б Інші фізичні особи

5	Сазонов Р.Ю - директор КУА, кінцевий бенефіціар	70,009981	50,00003256
6	Стеценко В.В. - Голова Наглядової ради ПрАТ "СІ капітал"	-	-
7	Лукачук Т.І. - Голова наглядової Ради АТ "ЗНКІФ "ПУАФ"	-	-

В Інші юридичні особи

8	АТ "ЗНКІФ "ПУАФ" - винагорода за управління активами	0	0
9	АТ "ЗНКІФ "Земельні активи" (знаходиться в ліквідації з 31.08.21р.)	-	-
10	ТОВ "СІ Агросервіс" - Товариство мало частку 65% до 07.03.2023	0	0

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2023-2022 роки:

тис. грн. 2023 2022

Операції з пов'язаними				
сторонами	Всього Операції з пов'язаними			
сторонами	Всього			
1	2	3	4	5

Реалізація послуг за рік

(винагорода за управління активами інвестиційних фондів, консультаційні послуги з питань управління активами ICI, суборенда приміщень)
2553

(B8,B9,B10) 2885 4299

(B8,B9,B10) 4299

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 220

(B8,B9,B4,B5) 1353 7996

(B8,B9,B4,B5) 8091

Резерв очікуваних кредитних збитків - 109 29 30

Інша кредиторська заборгованість

11 73 - 49

Короткострокові виплати працівникам за рік 80

(B4) 1426 48

(B4) 1698

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. 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.

8.3.1. Кредитний ризик.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

" ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

" ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

" ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

" ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Активи вразливі до кредитного ризику 31.12.2023 р. Частка від активів, %
Поточні фінансові інвестиції (ОВДП
(ISIN: UA4000204150)

Грошові кошти

Дебіторська заборгованість 932

30

1353 12,73%

0,4%

18,47%

Щодо облігацій внутрішньої державної позики

В наявності у Товариства є облігації внутрішньої державної позики (UA4000204150) номіналом 1000 UAH у кількості 900 шт. розмір купонного платежу 79,20, номінальний рівень доходності 15,84% .

Облігації внутрішньої державної позики характеризуються високою ліквідністю на ринку цінних паперів України. Цінні папери можна продати у будь-який час за ринковою вартістю. Міністерство фінансів гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень. На даний час в Україні діють три рейтингові міжнародні компанії: "Fitch Ratings" (Fitch), "Standart & Poor's (S&P)", "Moody's Investors Service" (Moody's), які визначають кредитні рейтинги боргових зобов'язань України. Крім найбільших трьох Україна також співпрацює з японським агентством Rating and Investment Information, Inc.

Вид цінних паперів, міжнародний ідентифікаційний № ЦП Балансова вартість на 31.12.2023, тис. грн. Балансова вартість на 31.12.2022, тис. грн. Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку ЦП емітента (за наявності)

Fitch Ratings Standart & Poor's (S&P)

S&P Global Ratings Moody's Investors Service

Облігація внутрішніх державних позик України довгострокова відсоткова електронна іменна UA4000204150 932 - CCC- CCC+ /
Стабільний Ca / Стабільний
всього 932 - X X X

Активами схильними до ризику процентної ставки Фонд вважає ОВДП. Станом на 31 грудня 2023 року 12,73% активів Фонду розміщено у боргові інструменти, справедлива вартість яких залежить від зміни ринкових відсоткових ставок.

Щодо грошових коштів на поточних та депозитних рахунках в банках

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів, враховуються, в першу чергу дані НБУ та уповноважених рейтингових агентств.

Товариство має поточні рахунки

- в АТ "Райффайзен Банк", який має кредитний рейтинг на рівні uaAAA (стабільний)
- в АТ "СЕНС БАНК", який має кредитний рейтинг на рівні uaAAA

Депозитів в банках станом на 31.12.2023р. Товариство не має.

Щодо дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2023 у складі активів Товариства у складі дебіторської заборгованості обліковується заборгованість у вигляді не повернутого гарантійного внеску ФОП Клименко Олена Олександрівна за договором оренди нежилых приміщень №615/21-22 від 26.11.2021, оціночна вартість якої дорівнює 109 тис. грн. Товариство провело аналіз фінансового стану боржників, згідно з затвердженою Товариством методикою, оцінивши клас ризиків, та сформувала резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі 109 тис. грн. Керівництво Товариства вважає кредитний ризик по фінансовому активу достатньо високим.

8.3.2. Ринковий ризик.

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

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії (примітка 6.2), аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п.Б28 МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Ризик процентної ставки - це ризик зміни справедливої вартості фінансових інструментів внаслідок зміни відсоткових ставок на ринку. Керівництво усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Фонду так і на справедливую вартість чистих активів. Активами схильними до ризику процентної ставки Фонд вважає ОВДП. Станом на 31 грудня 2023 року 13% активів Фонду розміщено у боргові інструменти, справедлива вартість яких залежить від зміни ринкових відсоткових ставок.

8.3.3. Ризик ліквідності.

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

тис. грн.				
Фінансові зобов'язання	Менше 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років
На 31.12.2022 р., в т. ч.	73	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість 49	-	-	-	-
Векселі	-	-	-	-
Кредити	-	-	-	-
На 31.12.2023 р., в т.ч.	48	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість 48	-	-	-	-
Векселі	-	-	-	-

Кредити - - - -

8.4. Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариство продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства наведені нижче:

тис. грн.

Рік	Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів (гр. 2 - гр.3)
2022 р.	9 144	73	9 071
2023 р.	7 324	73	7 251

Розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2023 складає 15 357 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012 та ліцензійним умовам діяльності КУА.

За результатами господарської діяльності за період 12 місяців 2023 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2023р. складає 7 251 тис. грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" від 15.07.2012р. № 5080-VI і становить не менш ніж 7 000 тис. грн.

Резервний капітал Товариства формується відповідно до норм законодавства та Статуту Товариства.

Згідно п. 2 ст. 63 Закону "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012 р. та п. 2 розд. VI Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1414 від 06.08.2013, у компанії з управління активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Інформація щодо розподілу прибутку до резервного капіталу розкрита в примітці 7.18.

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Товариства

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

Назва показника

Нормативна вимога Фактичне значення на

	31.12.2023	30.09.2023	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	
Показник мінімального розміру власних коштів	3 500	7217	7526	7708	8343	9024
Норматив достатності власних коштів	Не менше 1					
	7,81	8,15	8,35	9,03	14,36	
Коефіцієнт покриття операційного ризику	Не менше 1					
	16,8874	17,6118	18,0379	19,5226	40,9165	
Показник фінансової стійкості Товариства	Не менше 0,5					
	0,9902	1,0154	0,6090	0,9938	0,9887	

Проведений аналіз пруденційних показників Товариства, з огляду на той факт, що показники відповідають теоретичним нормативним значенням, вказує на дотримання Товариством пруденційних показників станом на кінець дня 31.12.2023 року.

Результати аналізу пруденційних показників вказують на низький ступінь ризику Товариства.

Тимчасово, на період дії воєнного стану та протягом 90 днів після завершення його дії, Товариство звільнено від складання та подання довідки про пруденційні нормативи, що застосовуються до осіб, що здійснюють управління активами інституційних інвесторів, на підставі п.8 рішення НКЦПФР від 15.02.2023 №153 "Щодо застосування деяких рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на період дії воєнного стану".

Згідно з рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2022 року № 1221 (зі змінами), починаючи з січня 2023 року Компанія здійснює розрахунок нормативу ліквідності активів станом на кінець кожного робочого дня, а також станом на кінець останнього дня кожного місяця.

Інформацію про результати розрахунку нормативу ліквідності активів та дані, на основі яких здійснюється розрахунок подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Нормативне значення нормативу ліквідності активів, становить згідно цього рішення:

з 01 січня 2023 року - не менше 0,3;

з 01 липня 2023 року - не менше 0,5

Для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках використовується норматив ліквідності активів, який розраховується як відношення різниці між сумою активів установи у вигляді грошових коштів, державних облігацій України та зобов'язаннями установи до мінімального розміру початкового капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках.

Дата розрахунку Показник норматив ліквідності активів

Нормативне значення

01.03.2023	0,2250	0,3
27.03.2023	0,1995	0,3
28.03.2023	0,3359	0,3
31.03.2023	0,3273	0,3
29.06.2023	-1,0564	0,3

30.06.2023	-1,0755	0,3
09.07.2023	0,1887	0,5
10.07.2023	0,3339	0,5
29.09.2023	0,2697	0,5
30.09.2023	0,2697	0,5
15.11.2023	0,5023	0,5
29.12.2023	0,2380	0,5
31.12.2023	0,2250	0,5

Показник ліквідності активів Товариства станом на 31 грудня 2023 року становить 0,2250, що є меншим нормативного значення. Це свідчить про низьку спроможність Компанії погасити свої боргові зобов'язання.

Згідно з рішенням НКЦПФР № 1095 від 28.09.2023 року "Щодо проведення учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків переоцінки фінансових інвестицій у період дії воєнного стану" переоцінка фінансових інвестицій, в тому числі корпоративних прав, для визначення справедливої вартості із залученням суб'єкта оціночної діяльності або оцінювач здійснюється в таких випадках:

- при первісному визнанні фінансових інвестицій за вартістю, що має відхилення від вартості придбання понад 100 відсотків;
- при здійсненні подальшої оцінки фінансових інвестицій, якщо сумарне значення відхилення справедливої вартості протягом року від попередньої балансової вартості/вартості придбання становить понад 100 відсотків.

В звітному році Товариство переоцінку фінансових інвестицій для визначення справедливої вартості не залучало суб'єктів оціночної діяльності або оцінювача, відхилень понад 100 відсотків від вартості придбання та при здійсненні подальшої оцінки фінансових інвестицій від попередньої балансової вартості/вартості придбання понад 100 відсотків не відбувалось.

8.5. Події після дати звітності.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО № 10 "Події після звітного періоду". Оголошення дивідендів та інших суттєвих подій після дати балансу, що впливають на фінансову звітність станом на 31.12.2023 р., не було.

Дата затвердження річної фінансової звітності до випуску вказана у п. 3.6.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, військові сили російської федерації продовжують здійснювати масовані обстріли цивільних та військових об'єктів зброєю дальнього ураження, в тому числі об'єктів критичної інфраструктури, що призводить до втрат серед людського населення та часткової тимчасової зупинки надання комунальних послуг, включаючи енергопостачання, опалення та водопостачання.

23 січня 2024 року Rating and Investment Information підтвердило довгостроковий суверенний рейтинг Україні в іноземній валюті на рівні "ССС" з прогнозом можливого зниження.

Дію воєнного стану в Україні продовжено з 14 лютого 2023 року на 90 днів - до 13 травня 2024 року указом Президента України від 05 лютого 2024 року №10456.

Головний бухгалтер
Марушевська

Л.Ф.

