INFORM PLUS
Audit. Tax. Accounting

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»

активи якого перебувають в управлінні

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ»

станом на 31 грудня 2021 року

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»

ЗАЯВА УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.

Управлінський персонал АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» (надалі – Фонд, ІСІ) від імені, в інтересах та за рахунок якого на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 2021/ЕК-УА від 04.10.2021 року діє – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» (далі – Товариство), несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ)

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ управлінський персонал несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Фонд і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені управлінського персоналу.

Управлінський персонал Фонду також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Фонді;
- ведення бухгалтерського року відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Фонду;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Фонду;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ затверджена 23.02.2022 року.

Директор
ТОВ «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» Семенюк В.В.

Головний бухгалтер
ТОВ «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» Коваленко О.А.

Звіт незалежного аудитора адресується учасникам інституту спільного інвестування АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» (далі – Фонд, ІСІ) та іншим особам

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» на 31 грудня 2021 року, його 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» № 996-XIV від 16.07.1999 року щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. *Справедлива вартість фінансових активів*

Станом на 31 грудня 2021 року у складі активів Фонду довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) у розмірі 3 062 тис грн. відображені за первісною балансовою вартістю. На думку аудитора, управлінський персонал не визначив справедливу вартість зазначених фінансових активів, що є відхиленням від вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Записи Фонду свідчать, що якби управлінський персонал визначив справедливу вартість фінансових інвестицій, то балансову вартість довгострокових фінансових інвестицій потрібно було б зменшити на суму 695 тис грн.

Фондом не здійснювалось оцінки реальності довгострокової дебіторської заборгованості. Довгострокова дебіторська заборгованість, що є фінансовим активом у балансі станом на 31 грудня 2021 року відображена за амортизованою вартістю у сумі 5 130 тис грн, проте резерв сумнівних боргів не створено, що не відповідає обраним обліковим політикам Фонду.

2. *Розкриття інформації у фінансовій звітності*

Розкриття інформації у фінансовій звітності не подано відповідно до вимог застосованої концептуальної основи фінансового звітування.

<u>Звіт про фінансовий стан</u>

Довгострокову дебіторську заборгованість за частку в сумі 5 130 тис грн Фонд відобразив в рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» замість рядка 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість».

Нараховані відсотки за позикою в сумі 2 245 тис грн Фонд відобразив в рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» замість рядка 1140 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів».

Суму заборгованості, несплачену за 100% корпоративних прав ТОВАРИСТВО З

ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ПЛЯЖ-4» код 44548276 (100% от СК 500 000,00) Фонд відобразив в рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» замість рядка 1690 «Інші поточні зобов'язання».

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Надходження від реалізації земельних ділянок в сумі 53 723 тис грн Фонд відобразив в рядку 3095 «Інші надходження» замість рядка 3205 «Надходження від реалізації необоротних активів».

Вказана в рядку 3100 «Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) сума 1 296 тис грн не відповідає обліку (Повинно було бути відображено 1 181 тис грн)

Витрачання на оплату земельних ділянок в сумі 23 984 тис грн Фонд відобразив в рядку 3190 «Інші витрачання» замість рядка 3260 «Витрачання на придбання необоротних активів».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «*Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з *Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності)* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. 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

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо увагу на Примітку 2.1. у фінансовій звітності, в якій розкривається інформація щодо впливу на діяльність Фонду наслідків військового вторгнення росії в Україну 24 лютого 2022 року та здатність Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним.

Прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва росії, але на нашу думку оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Фонду продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку є доречною.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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 Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 невиявлення 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 Фонду 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 Фонд припинити свою діяльність на безперервній основі.
- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На виконання вимог частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (надалі – Закон № 2258-VIII) до Аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію:

Окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку

Ми визначили що нема інших питань, крім питань, описаних в розділі «*Основа для думки із застереженням*», на які б ми вважали за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку

Інформація про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Звіт про управління Фондом не формується та не подається у відповідності до частини сьомої статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, оскільки Фонд не належить до категорії середніх та великих підприємств.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитись в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону № 2258-VIII, наведено в параграфах нашого звіту.

На основі виконаних процедур, відповідно до Вимог 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 (далі – Комісія), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року (зі змінами), ми розкриваємо наступну інформацію:

Вступний параграф

Основні відомості про Фонд:

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»

Тип, вид та клас Фонду: закритий, недиверсифікований, венчурний.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (надалі - Реєстр): 30.01.2020 року, № 00850.

Реєстраційний код за Реєстром: 13300143.

Строк діяльності Фонду: 30 (тридцять) років з моменту внесення Фонду до Реєстру.

Місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Кожум'яцька, буд. 12-А.

Висновок аудитора щодо повного розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності:

На основі виконаних процедур, нами встановлено, що інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності відповідає Вимогам, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 року за № 768/36390.

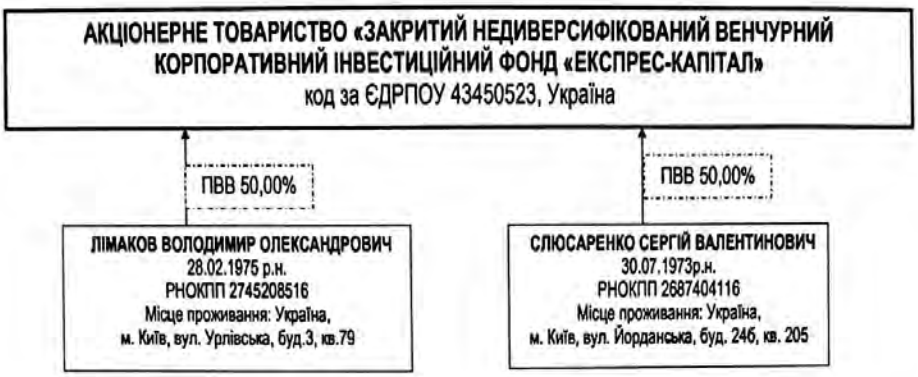
Станом на 31.12.2021 року кінцевим бенефіціарним власником Фонду є:

- громадянин України Лімаков Володимир Олександрович (дата народження: 28.02.1975 р., реєстраційний номер облікової картки платника податків: 2745208516) – *Прямий вирішальний вплив.*
- громадянин України Слюсаренко Сергій Валентинович (дата народження: 30.07.1973 р., реєстраційний номер облікової картки платника податків: 2687404116) – *Прямий вирішальний вплив.*

Станом на 31.12.2021 року структура власності Фонду представлена наступним чином:

СХЕМАТИЧНЕ ЗОБРАЖЕННЯ СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»
(код за ЄДРПОУ 43450523)



Інформація про те, чи є Фонд контролером/учасником небанківської фінансової групи:

Станом на 31.12.2021 року Фонд не є ні контролером ні учасником небанківської фінансової групи.

Інформація про те, чи є Фонд підприємством, що становить суспільний інтерес:

Станом на 31.12.2021 року Фонд не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у Фонду материнських/дочірніх компаній:

Станом на 31.12.2021 року Фонд не має ні материнської ні дочірніх компаній.

Висновок аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників:

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року, пруденційні показники за 2021 рік Фондом не розраховувались.

Основні відомості про Компанію з управління активами, яка управляє активами ІСІ на звітну дату

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» (далі - Компанія).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38090420.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2021 року розмір статутного капіталу Фонду становить 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає Статуту Фонду, зареєстрованому 07.12.2021 року.

Повнота формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Відповідно до Статуту Фонду, зареєстрованого 07.12.2021 року, розмір статутного капіталу Фонду становить 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок. Розмір початкового статутного капіталу Фонду становить 6 000 000 (один мільйон п'ятсот тисяч тридцять)

гривень 00 копійок. На дату державної реєстрації Статуту Фонду початковий статутний капітал сплачений в повному обсязі, виключно грошовими коштами. Статутний капітал Фонду поділений на 70 000 (сімдесят тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 100 (сто гривень 00 копійок кожна. Акції випущено в електронній формі

Таким чином, станом на 31.12.2021 року статутний капітал Фонду сформований у відповідності до вимог чинного законодавства України.

Статутний капітал Фонду сплачено частково. Станом на 31.12.2021 року розмір сплаченого статутного капіталу Фонду становить 6 000 000 (шість мільйонів) гривень 00 копійок, розмір несплаченої частини статутного капіталу становить 1 000 000 (один мільйон) гривень 00 копійок.

Відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

Відповідно до закону України «Про інститути спільного інвестування» та Статуту Фонду, зареєстрованого 07.12.2021 року органами корпоративного управління є: Загальні збори та Наглядова рада. Протоколом Загальних зборів Учасників № 0612/21 від 06.12.2021 року обрано чинний склад Наглядової ради. Детальна інформація щодо членів Наглядової ради розкрита в Примітці 7.4. до цієї фінансової звітності. На дату аудиту Фонд не складав Звіт про корпоративне управління.

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду визначається відповідно до Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1336 від 30.07.2013 року.

Станом на 31.12.2021 року розрахункова вартість чистих активів Фонду становить 59 246 тис грн.

Відповідність складу та структури активів, що перебувають в портфелі Фонду, вимогам законодавства

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду, відповідають Положенню про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 року та Регламенту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ», затвердженому Рішенням учасника № 3/2020 від 14.01.2020 року.

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду

За рік, що закінчився 31.12.2021 року, склад та розмір витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, відповідають Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 року (далі - Положення № 1468). Витрати визначені в пункті 2 розділу І Положення № 1468 не перевищують 5% середньорічної вартості чистих активів Фонду, крім винагороди компанії з управління активами розрахованої у співвідношенні до вартості чистих активів Фонду, що не перевищує 10 % середньорічної вартості чистих активів Фонду (премія Компанії не нараховувалась та не виплачувалась) та податків та зборів, передбачених законодавством України.

Відповідність розміру активів Фонду мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Розмір активів Фонду станом на 31.12.2021 року складає 96 464 тис грн, що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів інституту спільного інвестування встановленого Положенням про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1338 від 30.07.2013 року.

Інформація щодо пов'язаних сторін та операцій з ними, які не були розкриті

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено пов'язаних сторін та операцій з ними, що не були розкриті у фінансовій звітності. Детальна інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами розкрита в Примітці 7.5. до цієї фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКИЙ ЦЕНТР «ІНФОРМ -ПЛЮС»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 31984899.

Вебсайт: informplus.com.ua

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2936.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 2412, видане за рішенням АПУ № 365/5 від 20.09.2018 року, чинне до 31.12.2023 року.

Місцезнаходження: 04053, місто Київ, вулиця Артема, будинок 37-41, 3-й поверх.

Фактичне місце розташування: 01054, м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33 літера «Б», приміщення № 6,7.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 17/02/2021 від 17.02.2021 р.

Дата початку проведення аудиту: 22.02.2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 22.03.2023 року.

Генеральний директор
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКИЙ ЦЕНТР «ІНФОРМ-ПЛЮС» **Домащенко С.М.**

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100591)

22.03.2023 року

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

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	43450523	
Територія	Україна, м. Київ	за КАТОТТГ 1	UA80000000000719633	
Організаційно-правова форма господарювання	Інші організаційно-правові форми	за КОПФГ	995	
Вид економічної діяльності	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	за КВЕД	64.30	
Середня кількість працівників 2	0			
Адреса, телефон	вулиця Кожум'яцька, буд. 12-А, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04071, Україна	0443832241		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	105	3 062
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	5 130
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**105**	**8 192**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 743	50 755
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	164	18 242
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	164	18 242
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	20
Усього за розділом II	**1195**	**5 907**	**69 018**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	**19 254**
Баланс	**1300**	**6 012**	**96 464**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(125)	53 246
Неоплачений капітал	1425	(1 000)	(1 000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**5 875**	**59 246**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	34 659
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	**34 659**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	32	1 149
розрахунками з бюджетом	1620	-	6
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	105	1 404
Усього за розділом III	**1695**	**137**	**2 559**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**6 012**	**96 464**

Керівник **Семенюк В.В**

Головний бухгалтер **Коваленко О.А.**

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	43450523		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	17 824	-
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 914)	(67)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(4 730)	(58)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	11 180	-
збиток	2195	(-)	(125)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 621	-
Інші доходи	2240	60 950	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 226)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7 760)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	64 765	-
збиток	2295	(-)	(125)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	64 765	-
збиток	2355	(-)	(125)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	64 765	(125)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1 915	125
Разом	**2550**	1 915	125

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

Керівник Семенюк В.В.

Головний бухгалтер Коваленко О.А.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	43450523		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	168	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	53 723	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 296)	(34)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1)	(1)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(23 984)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	28 591	-35
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	105	199
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	53 751	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	5 801	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(9 776)	(6 000)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(49 000)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	881	-5 801
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	-	6 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(11 394)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-11 394	6 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	18 078	164
Залишок коштів на початок року	3405	164	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	18 242	164

Керівник **Семенюк В.В.**

Головний бухгалтер **Коваленко О.А.**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	43450523		

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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**	7 000	-	-	-	(125)	(1 000)	-	5 875
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	7 000	-	-	-	(125)	(1 000)	-	5 875
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	64 765	-	-	64 765
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(11 394)	-	-	(11 394)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	53 371	-	-	53 371
Залишок на кінець року	**4300**	7 000	-		-	53 246	(1 000)	-	59 246

Керівник **Семенюк В.В.**

Головний бухгалтер **Коваленко О.А.**

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	43450523		

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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**	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	-125	-	-	-125
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	7 000	-	-	-	-	-7 000	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	6 000	-	6 000
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	**4295**	**7 000**	-	-	-	-125	-1 000	-	**5 875**
Залишок на кінець року	**4300**	**7 000**	-	-	-	-125	-1 000	-	**5 875**

Керівник Семенюк В.В.

Головний бухгалтер Коваленко О.А.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 р.

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО КОРПОРАТИВНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 43450523),

1.Основні відомості про Фонд та Компанію з управління активами

1.1 Основні відомості про Фонд

Повне найменування	**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО КОРПОРАТИВНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» (далі по тексту - Фонд)**
Скорочене найменування	АТ ЗНВКІФ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»
Тип фонду	закритий
Вид фонду	недиверсифікований
Дата та номер Свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	30.01.20р., № 00850
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300850
Код ЄДРПОУ	43450523
Строк діяльності	30 років; З 30.01.2020р. по 30.01.2050р.
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи:	Дата запису: 14.01.2020 Номер запису: 10701020000086015
Місцезнаходження	04071, м. Київ, ВУЛИЦЯ КОЖУМ'ЯЦЬКА, будинок 12-А.
Основними напрямами інвестиційної діяльності Фонду є:	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Органами Фонду є:	Загальні збори учасників; Наглядова рада. Утворення інших органів забороняється.

Предметом діяльності Фонду є провадження діяльності із спільного інвестування, пов'язаної із об'єднанням (залученням) та розміщенням, (вкладенням) грошових коштів учасників (акціонерів) Фонду та доходів, отриманих Фондом від здійснення діяльності із спільного інвестування у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, виражені в інших, ніж цінні папери, формах, а також в інші активи, не заборонені чинним законодавством України з урахуванням обмежень, встановлених для недиверсифікованих венчурних корпоративних інвестиційних фондів законодавством України та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Діяльність із спільного інвестування є виключною діяльністю Фонду. Дата припинення діяльності Фонду: 30.01.2050 р.

1.2 Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування	**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» (далі по тексту - Товариство)**
Скорочене найменування	ТОВ «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	38090420
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Наявні ліцензії	Ліцензія серія АД №034500 на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інвестиційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана НКЦПФР. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 12.07.2012 №592, строк дії ліцензії з 17.07.2012р. – необмежений, дата видачі дії ліцензії - 12.07.2012р.
Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	реєстраційний номер (номер запису в реєстрі) №2081. Дата включення в Реєстр – 06.08.2012р.
Директор	**Семенюк Вячеслав Віталійович**
Головний бухгалтер	**Коваленко Оксана Анатоліївна**

Фонд провадить свою діяльність відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про інститути спільного інвестування», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні», та чинного законодавства України, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статуту, Регламенту та внутрішніх, документів Фонду.

Філій та представництв, станом на звітну дату у Фонду немає. Материнського підприємства та кінцевого материнського підприємства групи у Фонду немає.

На дату перевірки частка держави в статутному капіталі Фонду відсутня

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Умови здійснення діяльності Фонду

Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування.

Несприятливі зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, а також світової кризи у зв'язку зі спалахом захворювання COVID 19 через вірус SARS-COV-2 призвів до введення карантину та різного типу обмежень пересування на території багатьох країн, включаючи найпотужніші економіки світу. Це у свою чергу призвело до скорочення активності у певних секторах економіки (особливо у сфері надання послуг), знизило попит на первні товари, послуги та збільшило ризики сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках світу зі всіма негативними наслідками.

На показники діяльності Фонду значно впливають не тільки зовнішні фактори, але й складне середовище в країні. Так, в умовах коливання курсу національної валюти, відсутності чинників покращення інвестиційного клімату відповідного стану економіки та відсутності активних фінансових ринків в країні, визначити та надати надалі оцінку впливу цих факторів та довгострокові результатів діяльності та фінансового стану Фонд досить складно та майже неможливо на поточний момент.

Фонд має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень.

Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2021 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку.

У 2021 році Товариство спрямовувало свої зусилля на збереження існуючої та нарощування нової клієнтської бази Фонду, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Фонд буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Формуючи таке професійне судження управлінський персонал врахував фінансовий стан, свої існуючі наміри, можливу фінансову підтримку з боку учасників Фонду, заплановану прибутковість діяльності у майбутньому і доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Фонду.

Як описано в п 7.8. Приміток, 24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне вторгнення в Україну, що ознаменувало серйозну ескалацію російсько-української війни, що триває.

У відповідь на військове вторгнення російських окупантів Національний банк України швидко зафіксував обмінний курс та запровадив контроль за рухом капіталу. Ці рішення допомогли пом'якшити перший удар та запобігти паніці на фінансовому ринку. Щоб посилити захист фінансового сектору та економіки, надалі НБУ посилював обмеження. Економіка воєнного стану – це, фактично, напівручне управління підприємствами (суб'єктами господарювання), планування виробництв, які є в країні, планування розподілу товарів, контроль за цінами з метою недопущення їхнього зростання та можливих спекуляцій в умовах обмеження постачання товарів. Контроль за рухом капіталу та валютні інтервенції можуть допомогти вивести економіку на траєкторію зростання в майбутньому. Наприклад, на шляху до членства в Європейському Союзі Україні необхідно буде змістити акцент із обмінного курсу гривні до долара на обмінний курс гривні до євро. Дійсно, важливість торгівлі з Євросоюзом зростає, грошові перекази переважно надходять із країн ЄС, а фінансування реконструкції після війни, швидше за все, надасть Європейський Союз. Перехід до політики, заснованої на євро, може прискоритись, якщо Національний банк проводитиме інтервенції в євро, а не в доларах, як під час дії валютних обмежень, так і після закінчення війни.

Можлива війна на виснаження потребує від України проведення обачної політики вже зараз. Міжнародні резерви мають використовуватися економно, а бюджетні ресурси потрібно спрямовувати на фінансування воєнних дій. І хоча ця політика спрямована перш за все на досягнення перемоги, її реалізація дозволить прокласти шлях для майбутньої відбудови економіки країни.

Незважаючи на запроваджений з 24.02.2022 року в Україні військовий стан, управлінський персонал оцінює здатність Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови. Міркування управлінського персоналу стосовно можливості продовжувати діяльність Фонду на безперервній основі включають, серед іншого, діючі та можливі обмеження діяльності, які прийняті або можуть бути накладені регулятором та урядом у майбутньому, постійну доступність будь-якої державної підтримки, поточну економічну невизначеність та ринкові умови, які посилюються наслідками війни, в тому числі наслідки довгострокових структурних змін на ринку.

В результаті вищезазначених подій виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства її обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Фонд є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідного до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в звичайному порядку. Здатність Фонду реалізовувати свої активи, а також його діяльність в майбутньому можуть бути схильні до значного впливу поточної і майбутньої економічної ситуації в країні. Фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, необхідних у тому випадку, якщо б Фонд не міг продовжувати свою діяльність відповідно до принципу безперервності діяльності. Отже, дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

2.2. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за період 2021 р., 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 1 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність Фонду чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності, Товариство керувалась також вимогами національних законодавчих т нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які н суперечать вимогам МСФЗ.

2.3. Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації.

Таксономія фінансової звітності.

Товариство, у зв'язку з наявним обов'язком складати фінансову звітність за МСФЗ, з 01.01.2020 року мала вперш подати її в електронному XBRL-форматі до Системи фінансової звітності (frs.gov.ua). Але остання не запрацювала повному обсязі, і в більшості своїй підприємства України не мали можливості виконати вимоги законодавства, не зі сво вини. Щоб підприємствам не довелося безвинно відповідати, законодавець вирішив на рік відтермінувати подан звітності в новому форматі. Вперше фінансову звітність на основі Таксономії МСФЗ за міжнародним стандартом XBR Товариство готувало у 2021 році. Звітування на основі затвердженої таксономії вдосконалить звітність українськ фінансових установ та дозволить структурувати фінансові дані відповідно до Таксономії МСФЗ в єдиному електронно форматі, сумісному з європейськими та міжнародними стандартами.

Запровадження звітності відповідно до Таксономії МСФЗ XBRL має багато переваг для України, зокрема:

- посилення прозорості фінансової звітності та результатів діяльності суб'єктів звітування;
- відкритий та доступний стандарт обміну бізнес-інформацією;
- підвищення інвестиційної привабливості завдяки зрозумілим для міжнародної спільноти та співставн структурованим фінансовим даним.

9 квітня 2021 року на засіданні Комітету з управління системою фінансової звітності було схвалено електронн формат Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року (v.1.2) для використання суб'єктами звітування при складанні фінансо звітності в електронному форматі за 2020 рік та проміжної фінансової звітності в 2021 році.

Електронний формат Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року (v.1.2) оприлюднений на офіційних сайтах НКЦП (www.nssmc.gov.ua), НБУ (www.nbu.gov.ua), Міністерства фінансів України (www.mof.gov.ua) та на офіційному са Системи фінансової звітності (www.frs.gov.ua).

Про старт кампанії з подання до ЦЗФЗ фінансової звітності, складеної на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ 20 року в єдиному електронному форматі, регулятором (НКЦПФР) було повідомлено на офіційному сайті після завершен налаштування системи.

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»

18 травня 2017 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт, який присвячений обліку догово страхування, – МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування». Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з січня 2021 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Новий стандарт забезпечить рі умови страховиків, які звітують за МСФЗ, що надасть можливість користувачам оцінити фінансову стійкість страхови МСФЗ 17 приходить на заміну МСФЗ 4, який введено ще у 2004 році як тимчасовий стандарт. Проблема МСФЗ 4 є в то що цей стандарт дає змогу компаніям вести облік договорів страхування з використанням національних стандар бухгалтерського обліку, внаслідок чого отримано безліч різних підходів щодо обліку договорів страхування. Як результ інвесторам стало важко порівнювати та зіставляти фінансові показники компаній між собою. Новий стандарт приймає для того, аби уникнути проблеми "порівняння", що створена МСФЗ4. МСФЗ 17 визначає,що всі договори страхува враховуватимуться в узгодженому порядку, а це буде корисним як інвесторам, так і страховим компаніям. Страх зобов'язання враховуватимуться з використанням поточної (currentvalues), а не первісної вартості (historical cost), як б раніше. Інформація регулярно оновлюватиметься, надаючи більш корисну інформацію для користувачів фінансо звітності.

МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінан інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда.

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випуще 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компа які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентн фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базов рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виника внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати баланс вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процен ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
- облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зм які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внасл реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок фінансових інструментів та відносин хеджування.

Товариство застосовує всі МСФЗ, які набули чинності до, або з 01.01.2021 року. Поправки та зміни до МСФЗ внесені, не вплинули на фінансову звітність за 2021р.

Нові стандарти та зміни в стандартах та інтерпретаціях починають застосовуватись з дати їх оприлюднення на офіційному сайті Міністерства фінансів України. При виборі облікових політик Товариство використовує таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання фінансової звітності. Для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, весь управлінський персонал застосовує внутрішній контроль. Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Фонду, має намір використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування цих МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити.

Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів.

2.4. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р.	Вплив поправок
МСБО 16 «Основні засоби»	Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.	01 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності відсутні основні засоби	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також: (a) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і (b) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.	1 січня 2022 року	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки,	1 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності відсутні вказані операції	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік

	викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року.				
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»	Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (а) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.	1 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності відсутні вказані операції	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест «10 відсотків», передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припиняти визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного. Тобто, комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.	1 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності відсутні вказані операції	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IAS) 41	Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості. В даний час відповідно до пункту 22 IAS 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує,	1 січня 2022 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік

«Сільське господарство»	що грошових потоки, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка приводить IAS 41 до відповідності IFRS 13. З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 IAS 41 скасовано.			відсутні вказані операції	
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Сутність поправок: • уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; • класифікація залежить тільки він наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; • роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і • «урегулювання» визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.	01 січня 2023 року	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні коментарі (IFRS PS) 2 Формування суджень про суттєвість»	Поправки включають: Заміна вимог до компаній розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies); і Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики. Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності. Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності. Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.	01 січня 2023 року	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
СБО 8 блікові літики, міни в лікових нках та милки»	До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках . Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.	1 січня 2023 року	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік

	Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty). Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації. Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.				
МСБО 12 «Податки на прибуток»	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. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло. Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів: (a) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподатковуваного прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних: (i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і (ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу; (b) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.	1 січня 2023 року	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік
МСФЗ 17 Страхові контракти	• Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 • Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан • Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях • Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків • Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки • Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)	1 січня 2023 року	Дозволено	Не застосовується, ефект впливу на фінансову звітність не очікується, оскільки у Фонду на дату складання фінансової звітності відсутні вказані операції	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік

	• Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів • Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року • Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 • Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику • Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору				
МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" «Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством»	Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.	Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ	Дозволено	Прийнято рішення достроково не застосовувати. Проводиться дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність	Поправки не вплинуть на фінансову звітність за 2021 рік

У фінансовій звітності Фонду, що складена звітний період 2021 рік, що закінчився 31.12.2021 р., не застосовувано достроково опубліковані МСФЗ, які не вступили в силу, поправки до них та інтерпретації.

2.5. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто ця звітність є проміжною та включає в себе комплект стислої фінансової звітності. Повний комплект складається на кінець звітного 2021 року.

2.7. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду, затверджена керівником та головним бухгалтером Товариства 23 лютого 2022 року. Ні учасники КУА, ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки деяких фінансових інструментів за амортизованою собівартістю та деяких на основі оцінки за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Методи оцінки за справедливою вартістю включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналітичного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі

визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається
використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Метод оцінки фінансових інструментів
амортизованою собівартістю застосовується для інструментів, що утримуються Фондом для одержання договірн
грошових потоків, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

3.2 Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1 Основа формування облікових політик

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

Облікова політика Фонду розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО
«Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінанс
інструменти».

3.2.2 Інформація про зміни в облікових політиках

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

Облікові політики змінюються, якщо:

- Зміняться вимоги Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які офіційно оприлюднені
  сайті Міністерства фінансів України;
- Нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями Товариства) положення Облікової політики забезпечу
  більш достовірне відображення господарських операцій

3.2.3 Форма та назви фінансових звітів

Фінансова звітність за МСФЗ була підготовлена на основі бухгалтерських записів згідно з українськ
законодавством, які відповідають вимогам МСФЗ.

Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загал
вимоги до фінансової звітності».

Склад фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період 01.01.2021р.-31.12.2021р.

Звіт про рух грошових коштів (За прямим методом) за період 01.01.2021р.-31.12.2021р.

Звіт про власний капітал за період 01.01.2021р.-31.12.2021р.

Примітки до річної фінансової звітності за період 01.01.2021р.-31.12.2021р.

Річна звітність Фонду готується Товариством у відповідності до МСБО 1. Планується відповідно до Законодавства Укра
та інших контролюючих органів подання МСФЗ-звітності Фонду за 2021р., складеної на основі Таксономії UA XE
МСФЗ та оприлюднення у публічній базі даних (на сайті https://frs.gov.ua)

3.2.4 Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно М(С)БО 1, Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку
класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифіку
відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Пр
оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформ
наведена далі в Примітках.

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

3.2.5 Концепція суттєвості у фінансовій звітності

Концепція суттєвості у фінансовій звітності визначається в МСФЗ 1. Згідно зі стандартом суттєві пропуски чи помилки мають місце тоді, коли можуть поодинці або все разом вплинути на господарські рішення, що приймаються користувачами фінансової звітності на її основі. Цей принцип може застосовуватися і стосовно агрегування фінансової інформації та її розкриття. Визначення суттєвості у фінансовій звітності ґрунтується на низці чинників, серед яких значяться: специфіка діяльності підприємства, правова й економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю. В основу для визначення порога суттєвості в обліку Фонду Компанією обрано вартость активів на початок звітного періоду, відсоток вартості обраної основи (тобто порогом суттєвості) є 10 %. Якщо значення необхідних коригувань, які потребують МСФЗ, в межах від 0% до 10% від вартость активів на початок звітного періоду, то такий вплив визнається не суттєвим та не потребує відображення у обліку.

3.3 Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1 Визнання та оцінки фінансових інструментів

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

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

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

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

Визнаються такі категорії фінансових активів:

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

Визнаються 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 Фонду, вони оцінюються за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнається 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.

Прибуток або збиток за фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він є інвестицією в інструмент капіталу і Фонд вирішив скористатися можливістю подавати результати переоцінки за таким інструментом в іншому сукупному доході (таке рішення оформлюється наказом).

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою вартістю та за справедливою з переоцінкою через сукупний дохід.

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

3.3.2 Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

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

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

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 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 амортизовано собівартістю, крім коштів, представлених депозитами на умовах договору на вимогу або укладених на термін менше місяців.

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

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

3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає сторон контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на д оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизован собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, доста для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуаль оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцін Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменше корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможн боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному звітному періоді сума очікуваного збі зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання розм кредитних збитків, попередньо визнаний збиток коригується методом сторно. Сума сторнування визнається у прибутку збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок створеного резерву покриття збитків.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартіст відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно змен невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслі оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка, Товариство оцінює за номіналом, як вплив дисконтування є несуттєвим. Дебіторська заборгованість, що виникла за короткостроковими та довгострокови позиками, які видано з процентною ставкою, розмір якої дорівнює або вище ринкової кредитної ставки (інформа отримується з сайту НБУ на дату визнання) не дисконтується.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцін 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, а також інші фінансові активи, призначені для перепродажу, в т.ч. деривативи.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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.

Якщо фінансові активи не обертаються на біржі, але мають активний позабіржовий ринок – оцінювати їх за середньозваженою ціною на такому ринку, розрахованою за період 60 днів до закінчення звітного періоду (або за рішенням керівництва на момент складання проміжної фінансової звітності-кварталу). Дані для розрахунку отримуються з офіційного джерела – smida@gov.ua.

За відсутності активного ринку корпоративних прав та акцій акціонерних товариств, допускається визначення справедливої вартості таких фінансових активів на підставі фінансової звітності емітента, як питомої ваги Товариства у власному капіталі такого емітента. Така переоцінка здійснюється на кінець звітного періоду - року на підставі наданої емітентом фінансової звітності. У випадку неможливості отримати таку звітність від емітента під час складання річної звітності, переоцінює таки активи після отримання річної фінансової звітності у 1 кварталі наступного року.

На звітну дату обов'язково визначається обсяг або рівень діяльності. Якщо буде зроблено висновок, що відбулося значне скорочення обсягу діяльності або рівня діяльності, то необхідно визначити, чи ціна активу відображає справедливу вартість.

Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування. Застосування методики оцінки може вимагати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У фінансовій звітності інформація розкривається у тих випадках, коли заміна будь-якого такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни суми прибутку, доходів, загальної суми активів чи зобов'язань.

У разі оприлюднення щодо цінних паперів, що входять до складу активів Фонду, рішення НКЦПФР про зупинення обігу цінних паперів, крім випадку зупинення обігу цінних паперів в процесі здійснення корпоративних операцій емітента; рішення НКЦПФР про зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку; рішення Комісії про заборону торгівлі цінними паперами, прийнятого відповідно до пункту 16-3 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", такі цінні папери протягом трьох робочих днів з дати оприлюднення відповідного рішення НКЦПФР підлягають уцінці до нульової вартості.

У разі оприлюднення щодо цінних паперів, що входять до складу активів Фонду, рішення НКЦПФР про відновлення обігу цінних паперів, крім випадку відновлення обігу цінних паперів в процесі здійснення корпоративних операцій емітента; рішення НКЦПФР про відновлення внесення змін до системи депозитарного обліку, щодо цінних паперів, обіг яких було зупинено на підставі рішення НКЦПФР про зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку; про відновлення торгівлі цінними паперами, торгівля якими була зупинена на підставі рішення Комісії відповідно до пункту 16-3 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", такі цінні папери протягом трьох робочих днів з дати оприлюднення відповідного рішення Комісії підлягають дооцінці до справедливої вартості.

У разі оприлюднення щодо боргових цінних паперів, що входять до складу активів Фонду, інформації про невиконання емітентом таких цінних паперів у терміни та строки, встановлені рішенням про емісію/проспектом цінних паперів, своїх зобов'язань (невиплати доходу за цінними паперами, непогашення цінних паперів, у тому числі невиплати частини чи повної номінальної вартості цінних паперів), такі цінні папери протягом трьох робочих днів з дати оприлюднення відповідної інформації підлягають уцінці до нульової вартості.

У разі оприлюднення (стосовно емітента цінних паперів, господарського товариства, - боржника Фонду) інформації щодо постановленої господарським судом ухвали про затвердження плану санації боржника/прийняття господарським судом у справі про банкрутство ухвали та постанови про визнання боржника банкрутом та відкриття ліквідаційної процедури, протягом трьох робочих днів з дати, наступної після дати її оприлюднення, цінні папери такого емітента, паї/частки такого господарського товариства, а також дебіторська заборгованість боржника підлягає уцінці до нульової вартості.

У разі оприлюднення (стосовно емітента цінних паперів, господарського товариства, - боржника Фонду) інформаці щодо ухвали господарського суду щодо затвердження звіту керуючого санацією та закриття провадження у справі у зв'язк з виконанням плану санації і відновленням платоспроможності боржника, протягом трьох робочих днів з дати наступн після дати її оприлюднення, цінні папери такого емітента, паї/частки такого господарського товариства, а також дебіторська заборгованість боржника підлягає дооцінці до справедливої вартості.

Фінансові активи припиняють визнаватися лише у випадку, якщо емітент ліквідується шляхом але невиключн визнання банкрутом та/або скасовано випуск цінних паперів.

Незалежно від причин зупинення, обмеження в обігу і таке інше, у випадку відновлення фінансових активів в обіг їх вартість переоцінюється. Порядок переоцінки таких активів розкривається у примітках до річної фінансової звітност

Проценти, зароблені за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток/збито відображаються у прибутку чи збитку за рік, як дохід від реалізації робіт, послуг. Дивіденди включаються до дивіденднс доходу у складі іншого операційного доходу в момент встановлення права компанії на одержання виплати дивіденді якщо існує ймовірність отримання дивідендів. Усі інші елементи змін справедливої вартості та прибуток або збиток п припинення визнання обліковуються у прибутку чи збитку за рік як прибуток за вирахуванням збитків від цінних папер за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, за період, в якому він виникає.

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

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

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові активи Фонду, як виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових пото

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є ли погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

До вищевказаних активів, зокрема, можуть відноситися облігації, депозити, дебіторська заборгованість, у тому ч позики, та векселі.

Після первісного визнання, Фонд оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективн відсотка. Позики, видані за рахунок коштів Фонду під ринковий відсоток на термін не більше 12 місяців обліковуютьс номінальною вартістю, а відсотки нараховані за такими позиками нараховуються у відповідному періоді та відображає у складі доходу від реалізації робіт послуг.

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

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значн зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за та фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів- кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошов потоками, належними до сплати на користь Фонду за договором; і грошовими потоками, які Фонд очікує одержати на с користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом Фо значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікува

кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство 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 обгрунтовано 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.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох та більше місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення не передбачено договором або якщо розірвання таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних або довгострокових фінансових інвестицій.

Кредитний ризик за дебіторською заборгованістю щодо юридичних осіб визначається, виходячи з фінансових показників, розрахованих на підставі фінансової звітності, наданої Фонду контрагентом:

Розрахунок розміру очікуваних кредитних ризиків за фінансовими активами, що планується тримати до погашення та які оцінюються за амортизованою собівартістю:

№	Найменування фін.інструменту	Вартість фінансового інструменту станом на звітну дату, грн.	Розмір активів емітента, тис.грн.		Розмір чистих активів емітента , тис.грн.		Фінансовий результат після оподаткування згідно останньої звітності (гр.2355 ф.2), тис.грн.		Зміна активів ("+" якщо їх вартість зросла, "-" якщо розмір активів скоротився)	Зміна чистих активів ("+" якщо їх вартість зросла,"-" якщо розмір чистих активів скоротився)	Зміна фінансового результату ("+" якщо їх вартість зросла, "-" якщо розмір активів скоротився)	Наявність/ відсутність прострочки і платежів за останніх 12 міс. ("-" -наявність пролонгації чи прострочки, "+"- пролонгація та прострочка відсутня)	Вартість фінансового інструменту, термін оплати якого прострочено		Факт сплати %% у поточному періоді (+ сплачувалися, - не сплачувалися)	Ступінь ризику ,%	Розмір очікуваних збитків за фін.інструментами, грн.	Нараховано раніше	Донарахувати 31.12.2021
			На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	За останній звітний період	За аналогічний попередній період					Термін прострочки якої до 3 міс.	більше 3 місяців					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

1 рівень	Мінімальний рівень ризику:	колонки 9,10,11 зі знаком +	колонки 12 зі знаком +	1,00%
2 рівень	Нижній рівень ризику:	колонки 9,10,11 зі знаком +, але розмір чистих активів на звітну дату з мінусом	колонки 12 зі знаком -	3,00%
3 рівень	Середній рівень ризику:	колонки 9, 11 зі знаком + або колонки 9,10 зі знаком +, а 11 із знаком -	колонки 12 зі знаком -	5,00%
4 рівень	Вище середнього рівень ризику:	колонки 9,10,11 зі знаком -	колонка 12 зі знаком +	8,00%
5 рівень	Наближений до високого	колонки 9,10,11 зі знаком -	колонки12 зі знаком -	10,00%
6 рівень	Високий рівень ризику	інші варіанти, між зазначені у рівнях ризику:1,2,3,5	х	50,00%

Для нарахованих та прострочених %% до 3 місяців		1,00%	
для нарахованих та прострочених %% більше 3-х місяців, якщо ВЧА більше розміру заборгованості		25,00%	
для нарахованих та прострочених %% більше 3-х місяців, якщо ВЧАнаближене до розміру заборгованості		50,00%	
Для нарахованих та прострочених %% більше 3-х місяців, якщо ВЧА значно менше розміру заборгованості		100,00%	

7 рівень	Дуже високий рівень ризику	колонки 9,10,11 зі знаком -	колонки 12 зі знаком +	100,00%	*

* До 7 рівня ризику у тому числі, але не виключно відносяться всі прострочені та не пролонговані заборгованості

3.3.6. Інвестиції в інструменти капіталу

Всі інвестиції в інструменти капіталу та контракти на такі інструменти після первісного визнання повинні оцінюват за справедливою вартістю. Проте за обмежених обставин (у випадку інвестицій в інструменти капіталу, що котируються) наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наяв останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оці справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

При первісному визнанні Фонд може прийняти нескасовне рішення подавати в іншому сукупному доході подальш зміни справедливої вартості інвестиції в інструмент капіталу, що належить до сфери застосування МСФЗ 9, який утримується для торгівлі. Суми, наведені в іншому сукупному доході, у подальшому не переносяться у прибуток збиток. Однак Фонд може переносити кумулятивний прибуток або збиток у межах власного капіталу.

Якщо Фонд приймає рішення, про яке йдеться вище, то він визнає у прибутку або збитку дивіденди від такої інвести якщо право Фонду на отримання виплати дивідендів встановлене відповідно до МСБО 18.

Вибір метода оцінювання фінансового інструмента у вигляді корпоративних прав буде залежати:

Від ступеню впливу інвестора на господарську діяльність об'єкта інвестування;

Від класифікації самої інвестиції – поточна (для продажу) чи довгострокова (утримується для отримання дивіден чи інших вигод).

Доля Фонду в статутному капіталі можна охарактеризувати як несуттєву, якщо Фонд володіє менше 20% статутн капіталу об'єкту інвестування згідно п.6 МСБО 28. Такі корпоративні права оцінюються по справедливій вартості че прибутки збитки згідно МСФЗ 9. Переоцінка здійснюється на підставі власних даних (останніх даних фінансової звітно яка доступна керівництву) або використовуються дані незалежного оцінювача. Переоцінка справедливої вартості та корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховується шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестува у вигляді корпоративних прав на розмір частки, яка знаходиться в активах Фонду.

Якщо доля Фонду в статутному капіталі є суттєвою, тобто Фонд володіє часткою більше 20% та виконуються ум п. 18 МСБО 28 і дана інвестиція є довгостроковою, то вона згідно МСБО 28 оцінюється за справедливою вартіст відображенням результату переоцінки у прибутку-збитку відповідно до МСФЗ 9. Переоцінка здійснюється на підст власних даних (останніх даних фінансової звітності, яка доступна керівництву) або використовуються дані незалежн оцінювача. Переоцінка справедливої вартості таких корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховуєт шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестування у вигляді корпоративних прав на розмір частки, яка знаходить активах Фонду

Якщо доля Фонду в статутному капіталі є суттєвою та Фонд здійснює контроль (володіє 50% та більше), то згідно 31 МСФЗ 10 Товариство оцінює фінансові інструменти у вигляді таких корпоративних прав, за справедливою вартіст відображенням результату переоцінки у прибутку-збитку відповідно до МСФЗ 9. Переоцінка справедливої вартості та корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховується шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестува у вигляді корпоративних прав на розмір частки, яка знаходиться в активах Фонду.

Під час складання річної фінансової звітності Фонду, у разі необхідності, може залучатися незалежний оцінювач визначення справедливої вартості фінансових активів та інвестицій в інструменти капіталу, що не котируються, станом кінець звітного періоду.

3.3.7. Зобов'язання.

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

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

- Фонд сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти міся після звітного періоду;
- Фонд не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти міся після звітного періоду.

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

Зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість Фонду без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за номінальною вартістю, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.8. Припинення визнання активів та зобов'язань

Товариство припиняє визнання активів в обліку Фонду, якщо має місце будь-яка з наступних подій:

а) актив продається, погашається, списується (у т. ч. за рахунок створених резервів) або передається без збереження всіх ризиків і винагород від володіння ним;

б) строк дії прав на грошові потоки від фінансового активу, що визначені умовами договору, закінчується;

в) відбувається обмін активу на новий за суттєво відмінними умовами (У такому разі разом з припиненням визнання первісного активу в обліку визнається новин актив).

Товариство припиняє визнання зобов'язань Фонду в обліку, якщо має місце будь-яка з наступних подій:

а) зобов'язання продається, погашається чи анулюється;

б) строк дії зобов'язання, визначений умовами договору, закінчується;

в) відбувається обмін зобов'язання на нове за суттєво відмінними умовами (у такому разі разом з припиненням визнання первісного зобов'язання в обліку визнається нове зобов'язання.

3.3.9. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом в активах Фонду, 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 більше 20000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому 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.

3.4.2. 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.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- транспортні засоби - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 2 роки;
- меблі - 4 роки;
- інші основні засоби - 5 років;
- інші необоротні матеріальні активи (крім бібліотечних фондів і МНМА)- 3 роки

Амортизацію активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом, тобто, починається з місяця наступного за місяцем, в якому актив став придатний для корисного

використання. Амортизацію активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої ак
класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану д
продажу), або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому міс
використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-я
накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванн
прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків відповідно до правовстановлюю
документа. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизую
протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

Строк корисної експлуатації НА, який не амортизується, щорічно аналізується на предмет з'ясування, чи продовжу
події та обставини забезпечувати правильність оцінки, згідно з якою цей актив має невстановлений строк корис
експлуатації. У разі зміни в оцінці строку корисної експлуатації з невстановленого на встановлений подія підл
відображенню в обліку як зміна облікової оцінки згідно з МСФЗ (IAS) 8.

3.5. Облікова політика щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, аб
приєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орен
платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнень обох цілей, а не для: (а) використанні у виробництві чи
постачанні товарів, при наданні послуг чи адміністративних цілей, або (б) продажу у звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Фонд отри
майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухом
можна достовірно оцінити.

Якщо будівля включає одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину
використання у процесі діяльності Фонду або адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'
нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та послідуюча оцінка інвестиційної нерухомості.

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію купівлі т
нерухомості включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ці
придбання та будь-які витрати, які безпосередньо пов'язаних з придбанням. Безпосередньо віднесені витрати охоплю
наприклад: винагорода за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності та
витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від змі
справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи
нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінюв
Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку полі
нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуван
витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливу вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухом
модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості,
цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Фонд класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному шкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Відповідно до параграфа 6 МСФЗ 5 суб'єкт господарювання повинен класифікувати непоточний актив (або групу уття) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися операцією дажу, а не поточним використанням. Що це означає,пояснено в параграфі 7. Об'єкт має бути готовим для негайного дажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються під час продажу их активів (або груп вибуття), і цей продаж має бути високоймовірним.

Для того щоб продаж можна було вважати високоймовірним відповідно до параграфа 8 МСФЗ 5, управлінський сонал відповідного рівня повинен скласти план продажу активу та ініціювати програму щодо визначення покупця й онання плану. Також актив мають активно просувати для продажу на ринку за ціною, поміркованою з огляду на його очну справедливу вартість. При цьому очікується, що продаж буде визнано завершеним протягом одного року инаючи з дати класифікації.

В окремих випадках МСФЗ 5 дозволяє притримати необоротні активи як призначені для продажу довше ніж рік: «Події чи обставини можуть подовжити період завершення продажу за межі одного року. Подовження періоду ршення продажу не заважає класифікувати актив (або групу вибуття) як утримуваний для продажу, якщо затримка а спричинена подіями чи обставинами, які перебувають поза контролем суб'єкта господарювання, а також якщо є татні свідчення того, що суб'єкт господарювання продовжує виконувати план продажу активу (або групи вибуття)» раграф 9 МСФЗ 5).

Тобто, якщо план продажу продовжує виконуватися, але менш стрімкими темпами або ж якщо затримку спричинили лежні від суб'єкта господарювання обставини, підприємство може продовжувати обліковувати актив у складі активів, имуваних для продажу. В додатку Б до МСФЗ 5 наведено обставини, коли можна подовжити період, необхідний для ршення продажу.

Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з х величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажом. ртизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні иву до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з оподаткування відображаються у звітності в сумі, визначеній відповідно до законодавства України.

Фонд є інститутом спільного інвестування та проводить виключно діяльність із спільного інвестування згідно з оном України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні фонди)».

Згідно Податкового кодексу України, пп.141.6.1 звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а е: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту льного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані активами інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо). ховуючи це, доходи не відображаються в Податковій декларації з податку на прибуток підприємства.

Відповідно до п. 2 Порядку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2010 № 1233 «Про ердження Порядку обліку сум податків та зборів, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету в зв'язку з иманням податкових пільг», суб'єкт господарювання, який не сплачує податки та збори у зв'язку з отриманням аткових пільг, веде облік сум таких пільг та складає звіт про суми податкових пільг.

3.8. Облікові політики щодо податку на додану вартість

ПДВ стягується за трьома ставками: 20% та 7% на внутрішній продаж в Україні та імпорт товарів, робіт та послуг % на експорт товарів та надання робіт або послуг, які будуть використовуватися за межами України.

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахований протягом звітного періоду, і виникає або ату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія улася раніше. Кредит по ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у ному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання ру в залежності від того, яка подія відбулася раніше.

Дохід від реалізації, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), крім адків коли:

- ПДВ, сплачений під час придбання активів або послуг, не підлягає відшкодуванню податковим органом; у такому адку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, в залежності від обставин;

- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми податку на додану вартість.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

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

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визначаються за методом нарахувань.

Дохід-це збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу, ок випадків, пов'язаних із внесками учасників.

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

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

а) Фонд передав договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Фонд передав покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;

в) за Фондом не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'яза володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або інш активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Фонду 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 Фонду на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Фонду;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

Витрати – це зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу, с випадків, пов'язаних з виплатами учасникам.

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

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

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

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

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівар активів, визнаються як витрати періоду. Фонд капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придб будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.10.3. Умовні зобов'язання та активи

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

4.Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Фонду здійснюються 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.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, Товариство 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 Фонду;
- 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 Товариство посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

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

Під час здійснення судження Товариство 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, Фондом не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Фонду

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 Товариство щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Товариство вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів Фонду, 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 Товариство використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти 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 Фонду в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Товариство планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також

з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо та фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

Протягом 2021 року переоцінка фінансових активів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Товариство застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів Фонду, що вхо до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансов інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'я з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним Фонду фактором і може суттєво вплинути на оц фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький р настання дефолту, позичальник має потужній потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових пото короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі мо 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 р дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Фонду або ніж кредитний р юрисдикції, в якій Фонд здійснює діяльність.

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Фонду щодо кредитних збитків.

4.6. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставляння рівня ризику на дату оц 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 компен

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

Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБ посиланням https://bank.gov.ua/files/Procentlastb_KR.xls.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю	Первісна оцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою собівартістю, здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
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.	Витратний (в т.ч., але невиключно метод чистої балансової вартості), дохідний (в т.ч., але невиключно метод дисконтування грошового потоку)	Фінансова звітність, Контрактні умови, очікувані вхідні грошові потоки

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю через прибутки/збитки	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
Дата оцінки	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21
Грошові кошти	164	18 242	-	-	-	-	164	18 242
Інструменти капіталу (акції)	-	-	-	-	105	3 062	105	3 062
Поточні фінансові інвестиції (форвардні контракти)	-	-	-	-	-	1	-	1
Разом	**164**	**18 242**	**-**	**-**	**105**	**3 063**	**269**	**21 305**

У складі фінансових активів Фонду станом на 31.12.2021 р. обліковуються активи, які віднесені до 3-го рівня ієра
До 3-го рівня відносяться: корпоративні права ТОВ "Лебедівка пляж 33" (код ЄДРПОУ 42861421), форвардні контракти,
утримуються для перепродажу.

До ієрархії справедливої вартості не включається інша поточна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгован
за товари роботи та послуги, поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання в зв'зку з тим, що в
обліковуються за амортизованою собівартістю.

5.3. Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості

За 2021 року переміщення фінансових активів між рівнями ієрархії не відбувалося.

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Придбання (продаж)	Зміни (поповнення статутного капіталу, переоцінка)	Залишки станом на 31.12.2021р., тис. грн.	Стаття (статті прибутку збитку, у я прибутки збитки переоцінки визнані
Довгострокові фінансові інвестиції в корпоративні права ТОВ	105	-105 +7094 -7094 +2562 +500	-	3 062	-
Поточні фінансові інвестиції (Форвардні контракти)	-	+15 -14	-	1	-

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

Фінансові активи	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4	5
Гроші та їх еквіваленти	164	18 242	164	18 242
Інструменти капіталу	105	3 062	105	3 062
Поточні фінансові інвестиції	-	1	-	1

Товариство вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, щ
межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка м
бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінанс
активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у цих Примітках.

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

6.1. Адміністративні витрати	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
Винагорода за управління активами	57	1 644
Послуги банку	1	116
Послуги депозитарія	5	13
Консультаційно-інформаційні та інші послуги	2	9
Аудиторські послуги		46

Нотаріальні послуги		69
Послуги біржи		17
Реєстраційні послуги	2	1
Всього адміністративні витрати	**67**	**1 915**

6.2. Інші операційні доходи	**01.01.2020-30.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Дохід від здачі в оренду земельної ділянки	-	40
Дохід від реалізації земельних ділянок (необоротних активів, утримуваних для продажу)		17 784
Всього інші операційні доходи		**17 824**

6.3. Інші операційні витрати	**01.01.2020-30.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Собівартість реалізованих земельних ділянок (необоротних активів, утримуваних для продажу)	-	4 730
Всього інші операційні доходи		**4 730**

6.4. Інші доходи	**01.01.2020-31.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Дохід від реалізації деривативів		53 751
Дохід від реалізації корпоративних прав		7 199
Всього інші доходи		**60 950**

6.5. Інші фінансові доходи	**01.01.2020-31.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Дохід від наданих позик		2 360
Амортизація дисконту		261
Всього фінансові доходи		**2 621**

6.6. Фінансові витрати	**01.01.2020-31.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Дисконт при розрахунку амортизованої собівартості	-	2226
Всього фінансові витрати		**2226**

6.7. Інші витрати	**01.01.2020-31.12.2020**	**01.01.2021-31.12.2021**
Собівартість реалізованих деривативів	-	14
Собівартість реалізованих корпоративних прав		7 199
Нараховані кредитні ризики	58	547
Всього інші витрати	**58**	**7 760**

6.8. Інші фінансові інвестиції

Перелік фінансових інвестицій	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2020 р.	Відсоток в статутному капіталі	Купівля/Продаж корпоративних прав, тис.грн.	Сума дооцінки/уцінки фін. інвестиції	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 30.09.2021 р.
ТОВ «Експрес Капітал»	105	100%	-105		
ТОВ «Лебедівка пляж 33»(код	-	10 %	+2 562	-	2 562

ЄДРПОУ 42861421)					
ТОВ «ВОТЕРФРОН» (код ЄДРПОУ 43979468).		10%	+7 094 -7 094	-	0
ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276).		100%	+500		500
Всього:	-	-	**3 062**	-	3 062

Враховуючи положення п.31 МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» відносно винятків для інвестиційн об'єктів господарювання, Фонд не консолідує свої дочірні підприємства, а обліковує їх за справедливою вартіс Справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій була переглянута Фондом на дату складання фінансо звітності.

Станом на 31.12.2021 р., довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу) складаються з інвестиці інструментами капіталу не утримуваних для продажу, наступних господарських товариств України:

- ТОВ «Лебедівка пляж 33» (код ЄДРПОУ 42861421)

Справедлива вартість фінансового активу у вигляді корпоративних прав ТОВ «Лебедівка пляж 33» на 31.12.202 становить 2 562 тис.грн. Такі корпоративні права оцінені по розміру внеску в статутний капітал, що дорівнює ціни пок даної частки. Фонд є учасником ТОВ «Лебедівка пляж 33» та володіє часткою 10%. ТОВ «Лебедівка пляж 33» було приде у фізичної особи згідно Договору купівлі-продажу частки (частини частки) у статутному капіталі ТОВ «Лебедівка пляж від 23.07.2021 року. Переоцінка корпоративних прав на звітну дату, а саме: 31.12.2021 р. не здійснювалась в зв'язку з тим фінансову звітність за 2021 рік ТОВ «Лебедівка пляж 33» не було надано. Переоцінка буде зроблена одразу після отрима фінансової звітності вищезазначеного Товариства.

- ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276)

Справедлива вартість фінансового активу у вигляді корпоративних прав ТОВ «Лебедівський пляж 4» на 31.12.20 становить 500 тис.грн. Такі корпоративні права оцінені по розміру внеску в статутний капітал. Фонд єдиним учасником «Лебедівський пляж 4» та володіє часткою 100%. ТОВ «Лебедівський пляж 4» було створено 12.11.2021 року на під Рішення засновника від 11.11.2021 року. Станом на 31.12.2021 року статутний капітал не сформовано, фінансова звіт відсутня. Переоцінка корпоративних прав на звітну дату не здійснювалась.

На кожну звітну дату встановлюється наявність зміни справедливої вартості інвестиції в інструмент капіталу. оцінки справедливої вартості активів Товариство користується усією інформацією про показники та діяльність об інвестування, в тому числі отримана фінансова звітність, що стає наявною після дати первісного визнання.

6.9. Необоротні активи утримувані для продажу

Станом на 31.12.2021р. в активах Фонду обліковуються непоточні активи, утримані для продажу - земельні ділянк Такі земельні ділянки обліковуються та оцінюються за правилами МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для про та припинена діяльність».

Відповідно до параграфа 6 МСФЗ 5 суб'єкт господарювання повинен класифікувати непоточний актив (або г вибуття) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися операцією про а не поточним використанням. Земельні ділянки готові для негайного продажу в тому стані, у якому вони перебуває на м продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються під час продажу таких активів і цей продаж є високоймовірним. Всі зем ділянки утримуються Фондом виключно для продажу.

Перелік інвестиційної нерухомості	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2020 р.	Купівля/Продаж інвестиційної нерухомості, тис.грн.	Сума дооцінки/уцінки Інвест. нерухомості	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2021 р.
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6232		+1400 -1400		
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6236		+1500		1 500

Земельна ділянка 3221884000:33:022:6241		+1030 -1030		
Земельна ділянка 3221884000:33:022:6445		+1855		1 855
Земельна ділянка 3221884000:33:022:6459		+3950		3 950
Земельна ділянка 3221884000:33:022:6473		+2800		2 800
Земельна ділянка 3221884000:33:022:6475		+2550		2 550
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6101		+1845		1 845
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6103		+44		44
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6104		+40		40
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6106		+43		43
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6107		+51		51
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6109		+46		46
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6110		+47		47
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6112		+43		43
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6116		+2300 -2300		
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6126		+1700		1 700
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6173		+127		127
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6319		+485		485
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6320		+490		490
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6453		+104		104
Земельна ділянка 3221884000:34:008:6456		+1534		1 534
Разом		19 254		19 254

Необоротні активи утримуються з метою продажу у відповідності із затвердженим Планом заходів щодо реалізації таких активів. Таки активи оцінюються за балансовою вартістю, яка є меншою за справедливу вартість, що визначається як середня вартість аналогічних земельних ділянок на ринку.

6.10. Грошові кошти

	31.12.2020	31.12.2021
Каса та рахунки в банках, в тис. грн	164	18 242

Справедлива вартість грошових коштів станом на 31.12.2021 р. в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та становить 18 242 тис грн.

До складу грошових коштів відносяться кошти на поточному рахунку в:

АТ «АЛЬФА-БАНК» МФО 300346 в розмірі 1 321 тис грн.

19 листопада 2021 року на засіданні Рейтингового комітету РА "Експерт-Рейтинг" було прийнято рішення підтвердити довгостроковий кредитний рейтинг АТ "АЛЬФА-БАНК" (код ЄДРПОУ 23494714) (Банк) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Банк або окремий борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Також на засіданні Рейтингового комітету було прийнято рішення про підтвердження довгострокового кредитного рейтингу облігацій Банку серії S, що перебувають в обігу, на рівні uaAAA. Приймаючи це рішення, Агентство керувалося

підсумками роботи Банку за девять місяців 2021 року, а також висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової
статистичної звітності Банку за 2020 рік та за січень-жовтень 2021 року;

АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478 в розмірі 16 909 тис грн

23 листопада 2021 року Рейтинговий комітет РА Експерт-Рейтинг прийняв рішення про оновлення кредитного
рейтингу ПАТ АБ УКРГАЗБАНК (код ЄДРПОУ 23697280) за національною шкалою на рівні uaAA+. Позичальник з
рейтингом uaAA+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими
позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення кредитного рейтингу за національною шкалою, Агентство
керувалося висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової звітності Банку за девять місяців 2021 року, а також
статистичної звітності Банку за січень-жовтень 2021 року

Казначейство України(ел. адм. подат.) МФО 899998 в розмірі 12 тис грн

6.11. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2021 року в активах Фонду обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 1 тис грн.
складаються з Форвардних контрактів , які в подальшому будуть продані третій стороні, яка буде набувати пра
покупця Базового активу. Їх облік ведеться по справедливій вартості, яка станом на 31.12.2021 року є фіксована
ціною базового контракту.

Серед різних способів інвестування зведення об'єктів нерухомості, інвестування через купівлю деривати
(форвардного контракту) є однією з найбільш безпечних форм існування.

Форвардний контракт є цивільно-правовим договором, який засвідчує зобов'язання Забудовника у майбутньом
установлений строк передати майнові права на нерухомість у власність інвестора на визначених умовах.

Сам забудовник не є стороною такого Договору, а деривати підписується між Фондом , який є продавцем,
покупцем. Фонд продає контракт, відповідно до якого в майбутньому виникнуть зобов'язальні відносини м
Забудовником та Покупцем.

Деривати відноситься до складу фінансових інструментів, основні принципи обліку яких викладен
Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Форвардний контракт визначається активом або зобов'язанням на дату виникнення зобов'язань щодо придба
або продажу предмету контракту.

Вартість форвардного контракту відображається в балансі як актив у продавця або як зобов'язання у продавц

Деривативи оцінюються та відображаються в балансі за справедливою вартістю.

Зміна вартості деривативу може бути позитивною (якщо від операцій з таким інструментом в поточний мом
очікується дохід); в такому разі вона збільшує активи Фонду.

Зміна вартості деривативів може бути від'ємною (якщо від операції з ним в поточний момент очікуються збит
в такому разі вона зменшує активи (або збільшує зобов'язання) Фонду.

Фінансові активи, призначені для перепродажу і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструмен
(крім зобов'язань за похідними фінансовими інструментами, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з
інструменту власного капіталу) на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартіст

6.12. Пайовий капітал

Показники	Зареєстрований (пайовий) капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Всього капітал власників
Залишок на 31.12.2020р.	**7000**		**-125**	**-1000**	**5875**
Сукупний дохід/збиток 2021р.			*64 765*		*64 765*
Інші зміни (емісійний дохід)					
Виплата дивідендів			*- 11 394*		*-11 394*

Розміщення інвестиційних сертифікатів					
Зміни всього в капіталі протягом 2021 р.			53 371		53 371
Залишок на 31.12.2021р.	7000		53 246	-1000	59 246

Згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05 липня 2012 року № 5080-VI та відповідно до організації діяльності АТ «ЗНВКІФ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ», від імені та в інтересах якого діє ТОВ «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» на підставі Договору № 2020/ЕК-УА про управління активами корпоративного інвестиційного фонду від 06.10.2020р., зареєстровано наступні документи:

Статут (нова редакція)	Затверджено Загальними Зборами Учасників 16.12.2020 р. (Рішення учасника № 2 АТ «ЗНВКІФ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»)
Регламент:	Затверджено Рішенням Єдиного учасника АТ «ЗНВКІФ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» № 3/2020 від 14 січня 2020 року).

Відповідно до етапів формування статутного капіталу Фонду було зареєстровано випуск акцій, про що видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 002131 від 30.01.2020 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Кількість акцій - 70 тис штук, форма існування – бездокументарна, форма випуску – прості іменні, номінальна вартість однієї акції складає 0,1 тис. гривень, загальна номінальна вартість - 7 000 тис. грн. Весь обсяг випуску акцій було розміщено серед юридичних осіб, оплата яких проведена виключно в грошовій формі.

Кожна розміщена акція надає її власникові однаковий обсяг прав. Станом на 31.12.2021 року неоплачений капітал складає 1 000 тис грн.

Станом на 31 грудня 2021 року учасниками Фонду є фізичні особи.

Зміни в капіталі відбувались за рахунок прибутку, отриманого за підсумком 2021 року, виплати дивідендів за підсумками 1 півріччя 2021 року.

6.13. Дивіденди

22.07.2021 року Загальними зборами учасників було затверджено виплату дивідендів за підсумками 1 півріччя 2021 року. Учасникам Фонду було нараховано та сплачено дивіденди на загальну суму 11 394 тис грн.

6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Інформація про довгострокову дебіторську заборгованість, яка обліковується у Звіті про фінансовий станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021р.

Станом на 31.12.2021 року у складі активів Фонду, обліковуються довгострокова дебіторська заборгованість:

ргованість, її сснування	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2020р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2020р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2020 р. тис.грн.	Балансова вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020р., тис.грн.		Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2021 р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2021 р. тис.грн..	Балансова вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021р.

Заборгованість Лімакова В.О. за Договором купівлі-продажу корпоративних прав ТОВ «Вотерфронт» від 23.07.2021 р. (термін погашення – 23.07.2024р)						7 094	-2 225 дисконт при первісному визнанні +261 амортизація дисконту	Кредитний ризик буде нараховано на звітну дату (на 31.12.2021р.)	5 1
Всього:						**7 094**	**1 964**		5 1

Інформація про іншу поточну дебіторську заборгованість Фонду, яка обліковується у Звіті про фінансо станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021р.

Заборгованість, її найменування	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2020р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2020р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2020 р. тис.грн.	Балансова вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020р., тис.грн.	Розмір погашення дебіторської заборгованості в 2021 році	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2021 р, тис. грн.	Сума нараховано го кредитного ризику станом на 31.12.2021 р. тис.грн..	Балансо вартість дебітор заборг і станом 31.12.2
Рішення Єдиного учасника ТОВ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» № 2210/2020 від 22.10.2020 року про зменшення статутного капіталу	5 801		-58	5 743	5801				
Позика відсоткова ТОВ «Лебедівка пляж 33» Договір позики № 02/08-2021 від 02.08.2021 (25 % річних з нарахуванням щомісяця). Термін погашення – 01.08.2022 р.						49 000	Дана позика не дисконтувалась в зв'язку з тим, що відсоткова ставка % (відрізняється в більшу сторону від середньо ринкової відсоткової ставки за виданими кредитами (без урахування овердрафту), опублікованої на сайті НБУ на 02.08.2021 р.).	-490	4
Відсотки за позикою відсоткова ТОВ «Лебедівка пляж 33» Договір позики № 02/08-2021 від 02.08.2021 (25 % річних з нарахуванням щомісяця).						2 360		-115	2
Всього:						**51 360**		**-605**	5

6.15. Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів входить сплачений, але не підтверджений ПДВ в сумі 20 тис.грн.

6.16. Інші поточні зобов'язання (строка 1690 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2021 р. обліковується авансові платежі за оренду земельних ділянок на суму 128 тис. грн. та авансовий платіж за земельну ділянку, строк оплати за яку становить менше 1 року на суму 1 276 тис. грн. Право власності на земельні ділянки перейде до покупця після 100% оплати. Право власності на земельну ділянку перейде до покупця після 100% оплати.

6.17. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (строка 1615 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2021 р. обліковується заборгованість Фонду за:

- Винагорода КУА – 648 тис грн
- внесок в статутний капітал ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276) – 500 тис грн

Вся вищезазначена заборгованість є короткострокова тому не дисконтувалась.

6.18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетов (строка 1620 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2021 року обліковується кредиторська заборгованість з бюджетом на суму 6 тис. грн. нараховане за грудень, але не сплачене станом на 31.12.2021 року ПДВ

6.19. Інші довгострокові зобов'язання (строка 1515 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2021 року обліковуються довгострокові зобов'язання за отриманими авансами від покупців земельних ділянок на суму 34 659 тис грн. Оплата за Договорами купівлі-продажу земельних ділянок передбачає перехід права власності після 100% оплати та зведення житлового будинку. Оплата покупцем здійснюється частинами згідно з графіком платежів. Строк оплати за даними договорами становить більше року.

6.20. Податок на прибуток

Витрати з оподаткування відображаються у звітності в сумі, визначеній відповідно до законодавства України.

Фонд є інститутом спільного інвестування та проводить виключно діяльність із спільного інвестування згідно з Законом України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні фонди)».

Згідно Податкового кодексу України, пп.141.6.1 звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо). Враховуючи це, доходи не відображаються в Податковій декларації з податку на прибуток підприємства.

Відповідно до п. 2 Порядку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2010 № 1233 «Про затвердження Порядку обліку сум податків та зборів, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету в зв'язку з отриманням податкових пільг», суб'єкт господарювання, який не сплачує податки та збори у зв'язку з отриманням податкових пільг, веде облік сум таких пільг та складає звіт про суми податкових пільг.

Інші податки та збори Фонду, які Товариство сплачує в процесі діяльності Фонду включаються до складу операційних витрат в момент нарахування.

Оскільки для інститутів спільного інвестування передбачена пільга з податку на прибуток, то Товариство не визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив) згідно МСБО 12 у фінансовій звітності Фонду.

6.21. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2021 року в складі активів Фонду нематеріальні активи не обліковуються.

7 Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання

Умовне зобов'язання це:

а) можливе зобов'язання яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудетья або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або

б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визначається, оскільки:

-немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

7.1.1. Операційна середа, податкове законодавство та умови регулювання в Україні.

Уряд України продовжує реформу економічної та комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність Товариства та Фонда, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Фонду може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію за інтерпретації законодавства і визначені розміри податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені.

У період з 01.01.2021р.-31.12.2021 р. Фондом умовні зобов'язання не нараховувались.

7.2. Розкриття іншої інформації

7.2.1 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склал на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в з звичайної діяльності Фонду.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зо контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Фонду визначається на підставі обставин інформації , які наявні на дату балансу.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Фонду пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільн ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ри віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотк ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння пр виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструмент щодо його пом'якшення.

7.3.1 Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'я і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінанс інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) та векс

Основним методом оцінки кредитних ризиків Фонду є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для використовуються кредитні рейтинги, показники фінансової звітності контрагента та будь-яка інша доступна інфор щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2021 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартіс низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оці поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Фінансові активи станом на 31.12.2021р., що найбільше наражаються на кредитний ризик

	Балансова вартість, тис.грн.	Питома вага у складі активів ф %
Інша поточна дебіторська заборгованість (видані відсоткові позики, нараховані відсотки за позиками)	50 755	52,62
Поточні фінансові інвестиції	1	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 130	5,32
Грошові кошти	18 242	18,91

Довгострокові фінансові інвестиції	3 062	3,17
Інші оборотні активи	20	0,02
Необоротні активи, утримувані для продажу	19 254	19,96
АКТИВИ РАЗОМ	**96 464**	**100**

У складі активів Фонду, активи що наражаються на кредитний ризик складають суттєву питому вагу- 52,62 %. Тому мінімізація даного ризику має першочергове значення для активів Фонду.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Фонду Товариство відносить:

встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;

диверсифікацію структури активів;

аналіз платоспроможності контрагентів;

здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Фону простроченої дебіторської заборгованості.

Товариством для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків на фінансовий стан Фонду, створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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.

За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи (введення відсотку за надання позики в межах середнього відсотку банку при наданні кредиту), затверджені Фондом в межах системи управління ризиками, керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання по справедливій вартості кредитний ризик виданих позик є низьким.

Вартість очікуваної суми недоотриманого грошового потоку по наданим позикам на 31.12.2021 рік становить 490 тис грн.

Вартість очікуваної суми недоотриманого грошового потоку по всім нарахованим та не сплаченим відсоткам на 31.12.2021 рік становить 115 тис грн.

7.3.2 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. Фонд наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Фінансові активи станом на 31.12.2021р., що найбільше наражаються на ринковий ризик

	Балансова вартість, тис.грн.	Питома вага у складі активів Фонду, %
Інші фінансові інвестиції (корпоративні права)	3 062	3,17
Фінансові активи, що наражаються на ринковий ризик разом	**3 062**	**3,17**
АКТИВИ РАЗОМ	**96 464**	**100**

Питома вага таких активів досить незначна, тому у випадку найгіршого сценарію на ринку корпоративних прав, фінансовий стан Фонду не зазнає суттєвого погіршення.

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 фінансов інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюют операції на ринку.

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

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструме коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. В активах Фонду не має активів, що наражаються на валютний ри оскільки в активах Фонду не має активів номінованих в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансов інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чис активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, я властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у борго зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніто відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків, Товарис має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з відсотковою ставкою значно нижчою від середньоринко Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на варт відсоткових фінансових інструментів.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Фонд матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансов зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

Інформація про кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги Фонду в розрізі строків погаше представлена наступним чином:

За період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.	До 1 місяця	Від 1 місяца до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	-	1149	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	34659	-

7.4. Інформація про пов'язаних осіб

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувают спільним контролем разом з Фондом;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Фонд є контролюючим учасником;
- компанії, що контролюють Фонд, або здійснюють суттєвий вплив.

Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду

Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	N з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи -учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України "Про запобігання корупції", та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники - фізичні особи				
	1	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			50,0	Не належить
	2	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ			50,0	Не належить
Б		Учасники - юридичні особи	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
В		Голова наглядової ради				
	3	ЖИГЛІНСЬКИЙ ДМИТРО АНАТОЛІЙОВИЧ			0,0	Не належить
		Усього:	-	-	100%	-

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

** Розрахунок відсотка здійснюється відносно акцій корпоративного фонду, що перебувають в обігу.

Інформація про пов'язаних осіб фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб *	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38669033	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
2	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38669033	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
3	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38669049	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 2"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
4	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38669049	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 2"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0

5	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	38085117	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ЛІСОВИЧОК ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА",6ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
6	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	38085117	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ЛІСОВИЧОК ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
7	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	37868289	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКІ СТАВКИ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
8	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	37868289	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКІ СТАВКИ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
9	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	37868467	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖОЙ ФОРЕСТ ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, село Лебедівка, ЛЕБЕДІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
10	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	37868467	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖОЙ ФОРЕСТ ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, село Лебедівка, ЛЕБЕДІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
11	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	42833855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 1"	03116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ОЛЕВСЬКА, будинок 3 А, офіс 3	
12	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	42833813	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 3"	01032, місто Київ, ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, будинок 133-А	
13	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	42850891	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 4"	02218, місто Київ, ВУЛИЦЯ РАЙДУЖНА, будинок 13А, офіс 201	
14	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	42861421	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 33"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
15	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	43851304	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	04201, місто Київ, вул.Полярна, будинок 8-А	

					ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ЗЕНХАУС ЛЕНД"		
16	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861463	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 34"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
17	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43854698	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ФОРЕСТ ЛЕНД"	04073, місто Київ, пр.Бандери Степана, будинок 16А	50,0
18	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43854792	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС КОНСТРАКШН"	04211, місто Київ, вул.Йорданська, будинок 6А	50,0
19	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43450523	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	04071, місто Київ, вул.Кожум'яцька, будинок 12-А	50,0
20	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43791117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 61"	02091, місто Київ, вул.Тростянецька, будинок 6-Г	95,0
21	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43886625	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 62"	02089, місто Київ, вул.Радистів, будинок 64	25,97
22	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	44101204	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 63"	03189, місто Київ, вул.Вільямса Академіка, будинок 8-Є	50,0
23	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	44101204	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 63"	03189, місто Київ, вул.Вільямса Академіка, будинок 8-Є	50,0
24	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 5"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА» ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО , будинок 50	50,0
25	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820029	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 6"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
26	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38424313	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА МАРІНА"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
27	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38424360	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАНОЛЛІ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

28	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820060	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАНОЛЛІ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
29	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820097	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 4"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
30	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820263	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 7"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
31	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42819982	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 8"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
32	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820377	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 9"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
33	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820453	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 10"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
34	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820474	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 11"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
35	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820495	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 12"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
36	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		1	42820516	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 13"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ	50,0

						ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
37	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820537	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 14"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
38	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820563	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 15"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
39	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820579	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 16"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
40	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820605	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 17"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
41	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820846	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 18"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
42	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820940	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 19"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
43	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821022	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 20"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
44	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 21"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
45	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821195	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 22"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
46	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821305	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 23"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
47	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821457	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 24"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
48	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821546	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 25"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
49	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821625	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 26"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821703	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 27"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
51	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822466	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 28"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
52	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822618	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 29"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
53	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822749	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 30"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
54	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822906	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 31"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
55	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42823040	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 32"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
56	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42888616	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 35"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
57	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861573	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 36"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
58	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861636	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 37"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
59	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861657	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 38"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
60	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861712	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 39"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
61	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861788	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 40"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
62	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861835	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 41"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

63	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 42"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
64	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861987	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 43"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
65	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862121	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 44"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
66	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862341	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 45"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
67	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862425	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 46"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
68	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862451	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 47"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
69	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 48"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
70	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862577	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 49"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
71	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862645	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 50"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

50,0	72	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862729	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 51"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	73	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42888506	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 52"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	74	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862865	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 53"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	75	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862980	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 54"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	76	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42863083	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 55"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	77	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42863303	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 57"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	78	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42863303	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 57"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	79	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42863460	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 58"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50,0	80	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42863591	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 59"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

81	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863785	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 60"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
82	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43075755	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	01103, місто Київ, ВУЛИЦЯ КІКВІДЗЕ, будинок 12	50,0
83	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	43075755	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	01103, місто Київ, ВУЛИЦЯ КІКВІДЗЕ, будинок 12	50,0
84	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	37739476	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІТСУА"	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	25,0
85	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37739476	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІТСУА"	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	25,0
86	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38391372	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БОРВИХА"	04215, місто Київ, ПР-Т Г. ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	99,99
87	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37739460	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКІМОТО»	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	99,99
88	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	34428466	ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БОРГОВА КОМПАНІЯ»	04123, м.Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ СВІТЛИЦЬКОГО, будинок 35	49
89	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	34482256	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРБОРГ»	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 15/15	50
90	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	39781027	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ ЕНД ЕС ПАРТНЕРС»	04655, місто Київ, проспект Бандери Степана, будинок 28-А	100
91	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
92	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
93	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова	45,56

						(Подільський р-н), будинок 23	
94	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова (Подільський р-н), будинок 23	54,44

ени сімей ЛІМАКОВА В.О. та СЛЮСАРЕНКА С.В. пов'язаності не мають.

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган жавної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

** Т - інвестиційна фірма (торговці цінними паперами) , К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного стування, О - оператор організованого ринку (організатори торгівлі), Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи 'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

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

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

* Т - інвестиційна фірма (торговці цінними паперами) , К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного стування, О - оператор організованого ринку (організатори торгівлі), Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про осіб, які володіють не менше 20 % статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків (або серія та номер паспорта)* фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган жавної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

N з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1	43450523	I	44548276	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ПЛЯЖ-4»	Україна, 04211, місто Київ, вул. Йорданська, будинок 6, корпус А	100,0

* Т - інвестиційна фірма (торговці цінними паперами) , К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів інститутів спільного стування, О - оператор організованого ринку (організатори торгівлі), Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі

	фонду та членів його (їх) сім'ї	осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті)		якої існує пов'язаність			пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради ЖИГЛІНСЬКИЙ ДМИТРО АНАТОЛІЙОВИЧ		I	43450523	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	04071, місто Київ, вул. Кожум'яцька, будинок 12-А	-
2	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38669033	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
3	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38669033	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
4	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38669049	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 2"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
5	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38669049	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 2"	04215, місто Київ, ПРОСПЕКТ ГЕОРГІЯ ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	50,0
6	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38085117	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ЛІСОВИЧОК ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
7	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38085117	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ЛІСОВИЧОК ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
8	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37868289	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКІ СТАВКИ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
9	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	37868289	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКІ СТАВКИ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

10	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37868467	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖОЙ ФОРЕСТ ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, село Лебедівка, ЛЕБЕДІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	33,33
11	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	37868467	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДЖОЙ ФОРЕСТ ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, село Лебедівка, ЛЕБЕДІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	33,33
12	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42833855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 1"	03116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ОЛЕВСЬКА, будинок 3 А, офіс 3	25,0
13	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42833848	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 2"	04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ СИРЕЦЬКА, будинок 38	50,0
14	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42833813	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 3"	01032, місто Київ, ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, будинок 133-А	50,0
15	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42850891	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 4"	02218, місто Київ, ВУЛИЦЯ РАЙДУЖНА, будинок 13А, офіс 201	50,0
16	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861421	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 33"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	37,52
17	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43851304	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ЗЕНХАУС ЛЕНД"	04201, місто Київ, вул. Полярна, будинок 8-А	50,0
18	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861463	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 34"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
19	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43854698	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ФОРЕСТ ЛЕНД"	04073, місто Київ, пр. Бандери Степана, будинок 16А	50,93
20	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	43854698	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ФОРЕСТ ЛЕНД"	04073, місто Київ, пр. Бандери Степана, будинок 16А	49,07

21	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43854792	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС КОНСТРАКШН"	04211, місто Київ, вул. Йорданська, будинок 6А	50,0
22	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43450523	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	04071, місто Київ, вул. Кожум'яцька, будинок 12-А	50,0
23	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43791117	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 61"	02091, місто Київ, вул. Тростянецька, будинок 6-Г	95,0
24	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43886625	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 62"	02089, місто Київ, вул. Радистів, будинок 64	25,97
25	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	44101204	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 63"	03189, місто Київ, вул. Вільямса Академіка, будинок 8-Є	50
26	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	44101204	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 63"	03189, місто Київ, вул. Вільямса Академіка, будинок 8-Є	50
27	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820046	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 5"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА» ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО , будинок 50	50,0
28	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820029	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 6"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
29	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38424313	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА МАРІНА"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
30	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	38424360	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАНОЛЛІ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
31	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820060	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАНОЛЛІ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

32	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820097	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 4"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
33	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820263	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 7"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
34	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42819982	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 8"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
35	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			42820377	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 9"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
36	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820453	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 10"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
37	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820474	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 11"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
38	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820495	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 12"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
39	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820516	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 13"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО	50,0

						«ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
40	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820537	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 14"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
41	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820563	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 15"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
42	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820579	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 16"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
43	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820605	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 17"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
44	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820846	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 18"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
45	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820940	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 19"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
46							
47	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42821022	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 20"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

48	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821106	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 21"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
49	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821195	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 22"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
50	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821305	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 23"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
51	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821457	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 24"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
52	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821546	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 25"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
53	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821625	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 26"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
54	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42821703	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 27"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
55	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42822466	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 28"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

56	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822618	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 29"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
57	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822749	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 30"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
58	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42822906	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 31"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
59	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42823040	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 32"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
60	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42888616	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 35"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
61	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861573	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 36"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
62	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861636	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 37"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
63	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42861657	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 38"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
64	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ		I	42861712	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська,	50,0

	ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ				ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 39"	САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
65	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42861788	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 40"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
66	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42861835	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 41"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
67	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42861903	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 42"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
68	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42861987	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 43"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
69	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862121	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 44"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
70	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862341	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 45"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
71	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862425	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 46"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
72	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ			I	42862451	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 47"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА»,	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
73	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 48"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
74	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862577	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 49"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
75	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862645	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 50"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
76	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862729	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 51"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
77	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42888506	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 52"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
78	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862865	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 53"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
79	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42862980	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 54"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
80	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863083	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 55"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0

81	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863130	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 56"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
82	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863303	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 57"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА»ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
83	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863460	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 58"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
84	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863591	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 59"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
85	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42863785	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 60"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
86	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43075755	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	01103, місто Київ, ВУЛИЦЯ КІКВІДЗЕ, будинок 12	50,0
87	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	43075755	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	01103, місто Київ, ВУЛИЦЯ КІКВІДЗЕ, будинок 12	50,0
88	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	37739476	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІТСУА"	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	25,0
89	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37739476	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІТСУА"	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	25,0
90	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	38391372	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БОРВИХА"	04215, місто Київ, ПР-Т Г. ГОНГАДЗЕ, будинок 20, приміщення 1	99,99

91	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	37739460	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКІМОТО»	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	99,99
92	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	34428466	ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БОРГОВА КОМПАНІЯ»	04123, м.Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ СВІТЛИЦЬКОГО, будинок 35	49
93	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	34482256	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРБОРГ»	04080, м.Киив, Оболонський район, ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 15/15	50
94	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	39781027	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІ ЕНД ЕС ПАРТНЕРС»	04655, місто Київ, проспект Бандери Степана, будинок 28-А	100
95	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
96	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
97	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова, будинок 23	45,56
98	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		I	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова, будинок 23	54,44

Члени сім'ї Голови та членів Наглядової ради пов'язаності не мають.

* Т - інвестиційна фірма (торговці цінними паперами) , К - компанії з управління активами, Д - Центральний депозитарій, ДУ - депозитарні установи, З - зберігачі активів Інститутів спільного інвестування, О - оператор організованого ринку (організатори торгівлі) , Н - оцінювачі майна, А - аудитори (аудиторські фірми), І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому не менше 20 %).

В зв'язку з тим, Товариство не може укладати будь-які договори без затвердження Наглядовою Радою ,Товариство не здіснює вирішального впливу на діяльність Фонду, Товариство не є пов'язаною стороною Фонда.

7.5. Інформація про операції з пов'язаними сторонами.

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

Операції між пов'язаними сторонами передбачають передачу ресурсів або зобо'язань, незалежно від стігування плати

Спільний контроль-зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

нвестори, власники Фонду: Протягом 2021 року учасникам Фонду нараховувались та сплачувались дивіденди:

Учасник Фонду:	Сума нарахованих дивідендів	Утримано ПДФО	Утримано ВЗ
ЧРАЄВСЬКА НІНА МИКОЛАЇВНА, (1870515185), 50% розміщенних акцій	5 697	513	85
ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ (2745208516), 50% розміщенних акцій	5 697	513	85

За підсумками 1 півріччя 2021 року учасникам Фонду було нараховано та сплачено дивіденди на загальну суму 11 394 с грн.

Операції з пов'язаними сторонами:

Найменування операції	Найменування пов'язаної сторони	2020 рік		2021 рік	
		Опис операції	Сума операції	Опис операції	Сума операції
Продаж фінансових інвестицій	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ (2745208516)			Продаж корпоративних прав ТОВ «ВОТЕРФРОНТ» (Договір купівлі-продажу кор.прав від 23.07.2021 р.)	7 094
Перерозподіл активів	ТОВ «ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» (43075755), 100 %	Зменшено розмір статутного капіталу	6 000		
Придбання землі	ТОВ «ВОТЕРФРОНТ» (43979468)			Договори купівля-продажу землі	18 910
Придбання форвардних контрактів	ТОВ «Лебедівка пляж 33» (42861421)			Договори купівля-продажу форвардних контрактів	5
Придбання землі	ТОВ «Лебедівка пляж 62» (43886625)			Договори купівля-продажу земельних ділянок	418
Придбання землі	ТОВ "РВС ФОРЕСТ ЛЕНД" (43854698)			Договори купівля-продажу земельних ділянок	8 354
Придбання форвардних контрактів	ТОВ "РВС ЗЕНХАУЗ ЛЕНД" (43851304)			Договори купівля-продажу форвардних контрактів	1
Придбання фінансових інвестицій	Слюсаренко Сергій Валентинович (2687404116)			Договір купівлі-продажу частки в статутному капіталі ТОВ «ВОТЕРФРОНТ»	3 268

Протягом 2021 року Фонд не здійснював операції з пов'язаними сторонами, що виходять за рамки звичайної діяльності. Жодна з операцій не включала особливих умов та не було надано, чи отримано жодних гарантій.

7.6. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Фонду. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються перш за все учасниками Фонду, Наглядовою радою Фонду та в деяких випадках управлінським персоналом Товариства. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

За період з 01 січня 2021р. по 31 грудня 2021 р. не було змін у підході Фонду до управління капіталом. Управлінський персонал Товариства здійснює огляд структури капіталу Фонду на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків здійснюється регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик, у разі прийняття відповідних рішень учасниками Фонду. Фонд може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Фонду спрямовано на досягнення наступних цілей:

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

забезпечити належний прибуток учасникам Фонду завдяки встановленню прибуткових цін, що відповідають рівню ризику;

дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Фонду функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Власний капітал Фонду, станом на 31.12.2021р., складається з власного капіталу в загальному обсязі 59 246 тис.грн., що включає в себе пайовий капітал в обсязі 7 000 тис.грн., неоплачений капітал 1 000 тис грн, нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 53 246 тис грн.

Результати розрахунку вартості чистих активів Фонду за 2021 року наведені нижче:

Активи, грн	*Зобов'язання, грн*	*Вартість чистих активів, грн*	*Кількість акцій, що знаходяться в обігу,шт*	*Кількість учасників фонду (осіб), у т.ч. фізичних осіб - резидентів*	*Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію, грн./один.*
96 463 928,82	37 218 265,82	59 245 663,00	60 000	2	987,43

Розмір власного капіталу Фонду відповідає вимогам законодавства. За результатами господарської діяльності, вартість чистих активів Фонду становить не менше встановленого законодавством розміру.

7.7. Очікуваний вплив спалаху коронавірусу COVID-19

З початку 2020 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2021 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів". Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом короновірусу COVID-19, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в 2021 році. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

7.8. Події після балансу

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає у фінансової звітності відповідно до МСБО 10. Коригуючі події свідчать про умови, які існували на кінець звітного періоду,

коригуючи – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство корегує показники нансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з дтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в мовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Товариство розкриває характер таких подій оцінку фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії некоригованих подій, що відбулися сля звітного періоду.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після звітної дати 31.12.2021 року, події що потребують оригування активів та зобов'язань Фонду відсутні.

Слід повідомити про події, що виникли у ході підготовки звітності:

Країна ще не встигла оговтатись від наслідків пандемії коронавірусу, як отримала новий виклик – війна з російською дерацією (Указ Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р № 64/2022).

Для стримування негативного впливу війни на економіку країни, прийнято ряд Законів, які стимулюють економіку, рощують та пом'якшують умови ведення бізнесу в країні.

Важливу роль у запобіганні занепаду країни відіграють західні партнери, які надають свою фінансову підтримку, яка є змогу забезпечувати обов'язкові виплати населенню та підтримати армію у боєздатному стані для якнайшвидшого кінчення війни та відновлення економіки країни. Національним банком було прийнято низку заходів щодо стабілізації оботи фінансових установ та банків.

Зважаючи на вищезазначене, на момент випуску звітності не вбачається загроз продовження здійснення діяльності онду, оскільки:

-активи Фонду, Голова та члени наглядової ради не знаходяться в зоні бойових дій. Фонд немає активів, транзакцій чи вестицій на російському чи білоруському ринках. Відсутні дочірні компанії, філії в росії, білорусі та в зоні бойових дій в країні. Відсутня пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями.

-співробітники Товариства мають можливість виконувати свої обов'язки як віддалено так і в офісі Товариства. івробітників, які опинилися в несприятливих чи загрозливих обставинах немає.

- ключові партнери та контрагенти Фонду – юридичні особи на момент випуску звітності не знаходяться в зоні бойових й та тне повідомили щодо погіршення свого фінансового становища і відсутні індикатори стосовно такої загрози протягом йближчого звітного періоду.

- Товариством було вивчено та проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність ести свою діяльність в умовах військового стану. Всі контрагенти Фонду здійснюють свою діяльність на територіях, де разі не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання рибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

З початком введення на території України військового стану НКЦПФР запровадила обмежувальні заходи (Рішення КЦПФР № 136, №144 від 08.03.2022 р.) щодо діяльності учасників ринків капіталу, згідно з якими компанії з управління ктивами повинні були зупинити проведення операцій з активами інститутів спільного інвестування та недержавних енсійних фондів, що фактично повністю зупинило їхню діяльність.

З введенням в дію вищезазначених рішень НКЦПФР, запровадила видачу дозволів на здійснення операцій за кремими запитами професійних учасників ринку капіталу, не врегулювавши при цьому такі питання:

-порядок подання запиту;

-термін розгляду, правила видачі та відмови запиту.

Такий режим керування ринком капіталу створює загрозу значного сповільнення інвестиційних процесів на ринку аж о повного їх зупинення, підриває засади функціонування індустрії спільного інвестування, несе суттєву загрозу безпеці ержави внаслідок неможливості фінансування процесів у реальному секторі економіки.

Крім цього існують територіальні обмеження діяльності для конкуруючих видів фінансових установ-компаній з правління активами ІСІ, безпідставно звужуючи його для одних фінансових установ і розширюючи для інших.

Припинення дії Рішення 144 дозволить відновити роботу інвестиційного ринку як у сегменті фінансування житлового удівництва, так і в інших галузях, що надасть додаткові робочі місця та створить можливість для відродження суб'єктів осподарювання, як постраждалих під час військової агресії, сприятиме відновленню інвестиційних процесів в економіці раїни, дозволить залучити нові кошти інвесторів, в тому числі і зарубіжних.

Отже, оцінивши всі ризики, Товариство приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути а безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються частково можуть вплинути на обсяг доходу Фонду протягом 2022 року, у Товариства відсутні очікування та підстави на

основі яких можливо було б стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність продовжувати Фондом свою діяльність безперервно.

Фонд буде надалі вести свою діяльність та планує повернутись до колишнього рівня доходів впродовж 2022 року

Директор _____ Семенюк В.В.

Головний бухгалтер _____ Коваленко О.А.

Прошито. пронумеровано та
скріплено підписом і
печаткою 47 аркушів

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "АД "ІНФОРМ-ПЛЮС"
ДОМЕЩЕНКО С.М.

Україна * Товариство з обмеженою відповідальністю * м.Київ
«Аудиторський Центр «ІНФОРМ-ПЛЮС»
Ідентифікаційний код 31984899

INFORM PLUS
Audit. Tax. Accounting