АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ЛЕСЯ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНОГО 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 (за) 31 грудня 2022 року (2022 рік)

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно- Слобідська, 10, к.137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88
auditolesya@gmail.com

AUDITING COMPANY «OLESYA» LTD

Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno-Slobidska str., 10, app. 137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88
auditolesya@gmail.com

www.auditolesya-kiev.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНОГО 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 (за) 31 грудня 2022 року (2022 рік)

Керівництву та Учасникам
АТ «ЗНВКІФ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ»

Керівництву ТОВ «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ»

Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ», код ЄДРПОУ 43450523 (далі – Товариство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., його фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В складі активів Товариства станом на 31.12.2022р. обліковується інша поточна дебіторська заборгованість у загальній сумі 6 863 тис. грн. (заборгованість по позикам виданим, включаючи дебіторську заборгованість з нарахованих доходів).

Дані активи відповідно до прийнятої Товариством облікової політики та вимог МСФЗ обліковуються за амортизованою собівартістю із зменшенням їх балансової вартості на визнаний резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків.

Ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо здійсненої Товариством оцінки очікуваних кредитних збитків, оскільки нам не надано повної інформації, стосовно здійснених управлінським персоналом оцінок та розрахунків. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Проте, на нашу думку, вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

В примітках до річної фінансової звітності за 2022 рік не розкрито/належно не розкрито інформацію, щодо оцінки значимості фінансових інструментів включаючи характер та величину ризиків, пов'язаних з фінансовими інструментами, до яких Товариство є вразливим протягом періоду та на кінець звітного періоду, та яким чином Товариство управляє цими ризиками, розкриття якої передбачено Міжнародним стандартом фінансової звітності 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

В поточному році Товариством придбані земельні ділянки на загальну суму 26 044 тис. грн. В Примітках до фінансової звітності Товариством не розкрита мета придбання активу, розкриття потенційних майбутніх вигід від придбання та утримання вказаного активу.

Відповідно ми не маємо змоги надати цю інформацію, тому нашу думку було модифіковано.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016 - 2017 років, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора») (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - 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

В 2022 році Товариство здійснювало діяльність в умовах російсько-української війни, складної політичної та економічної ситуації (Примітка 2.1. Умови здійснення діяльності Фонду ***Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування***). Триваюча військова агресія створює ризик суттєвої невизначеності стосовно майбутніх подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, можуть вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Характер та масштаби таких подій та їх можливі наслідки наразі є невизначеними.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

2

Ключові питання аудиту

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

За винятком питання, описаного в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» , ми не визначили інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання

– аудит за попередній період

Аудит річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2021 року було проведено іншим аудитором та 22.03.2023р. висловлена думка із застереженням стосовно цієї фінансової звітності.

- виправлення помилок (реагування на зауваження), вказівки на які присутні в звіті попереднього аудитора

Товариством не прийнято до уваги зауваження попереднього аудитора стосовно відображення показників окремих показників (зокрема Довгострокова дебіторська заборгованість, Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів) у фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з річної інформації яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) згідно «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку» (Рішення НКЦПФР від 02.10.2012 № 1343 із змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо у висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал (в особі директора КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ») 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовне, 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 (Загальні Збори Учасників, Наглядова рада), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з 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 та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Даний розділ підготовлено на виконання вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження 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» № 555 від 22.07.2021 р.

1. Повне найменування юридичної особи

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

2. Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390

На нашу думку Товариство в повному обсязі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту.

3. Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;

Товариство станом на 31.12.2022 року не відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження.

Станом на 31.12.2022 року материнські/дочірні компанії у Товариства відсутні.

5. Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

У відповідності до норм Положення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» № 1597 від 01.10.2015р., дія Положення не поширюється на інститути спільного інвестування. Відповідно пруденційні показники Товариством не розраховуються.

6. Повне найменування (у розумінні цивільного кодексу України) та ідентифікаційний код юридичної особи компанії з управління активами, яка управляє активами ІСІ на звітну дату

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

Ідентифікаційний код юридичної особи 38090420

7. Повне найменування (у розумінні цивільного кодексу України) (для ПІФ та КІФ).

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

8. Тип, вид та клас фонду.

Тип фонду – Закритий;

Вид фонду – Недиверсифікований

9. Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Дата свідоцтва – 30 січня 2020 року;

Номер свідоцтва – 00850.

10. Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування.

Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування – 13300850.

11. Строк діяльності інвестиційного фонду.

Строк діяльності 30 років з моменту внесення Товариства до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування, з 30.01.2020р. по 30.01.2050р.

12. Думка/висновок аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (при розкритті інформації про діяльність КІФ).

На нашу думку розмір статутного капіталу, який відображено в фінансовій звітності Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, визначеного статутом Товариства.

Станом на 31.12.2022 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить 7 000 тис. грн.

13. Думка/висновок аудитора щодо повноти формування та сплати статутного капіталу.

Товариство створено 24 жовтня 2019 року єдиним засновником ТОВ «ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ» (код за ЄДРПОУ 43075755), зареєстровано випуск акцій корпоративного інвестиційного фонду, про що Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 002131 від 30.01.2020 р. Кількість акцій – 60 000 штук, форма існування – бездокументарна, форма випуску – прості іменні, номінальна вартість однієї акції складає 100 гривень, загальна номінальна вартість – 6 000 тис. грн. Зареєстрований початковий статутний капітал Товариства становить 6 000 тис. грн., оплата проведена в повному обсязі виключно грошовими коштами.

Відповідно до етапів формування статутного капіталу Товариства було прийнто рішення про емісію 10 000 штук простих іменних акцій, номінальна вартість залишилась без змін. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 002829 від 29.01.2021р., свідоцтво № 002131 від 30.01.2020р. анульовано.

Таким чином станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал Товариства становить 7 000 000,00 грн. (сім мільйонів грн. 00 коп.) та поділений на 70 000 (сімдесят тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00 грн.(сто грн. 00 коп.) кожна.

На нашу думку, станом на 31.12.2022 року, статутний капітал Товариства сформовано та сплачено у встановлені законодавством терміни.

14. Думка/висновок аудитора щодо відповідності стану корпоративного управління (для КІФ).

Протягом звітного періоду в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам законодавства.

На нашу думку, запроваджена в Товаристві система корпоративного управління відповідає вимогам частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

15. Думка/висновок аудитора щодо дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ.

На нашу думку, визначення вартості чистих активів Товариства, що здійснювалося Компанією з управління активами, відповідає вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 № 1336.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2022р. становить 55 645 тис. грн.

16. Думка/висновок аудитора щодо відповідності складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ.

На нашу думку, склад та структура активів, що перебувають у портфелі Товариства, відповідають вимогам Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 10.09.2013 № 1753.

17. Думка/висновок аудитора стосовно дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

На нашу думку, склад та розмір витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Товариства, відповідають вимогам Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.08.2013 № 1468.

18. Думка/висновок аудитора щодо відповідності розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством.

Законодавством не встановлено вимоги до корпоративних інвестиційних фондів стосовно мінімального обсягу активів, тому ми не висловлюємо думку з цього питання.

19. Думка/висновок аудитора щодо пов'язаних сторін та операцій з ними, які не були розкриті

Розкриття інформації про пов'язаних осіб у фінансовій звітності (Примітка 7.4. ***Інформація про пов'язаних осіб***) Товариства достовірно та повно подає інформацію щодо переліку пов'язаних осіб Товариства та операцій з ними. Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Основні відомості про аудитора

7

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «ОЛЕСЯ»;
Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;
Місцезнаходження: Україна, 03028, місто Київ, вул. Саперно-Слобідська, будинок 10, квартира 137.
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: https://www.auditolesya-kiev.com/
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 4423;
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» № 4423;
Аудитори, що брали участь в огляді:
Попелешко Віра Федорівна, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» № 100331.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту фінансової звітності

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 68 від 31.01.2023 р.;
Дата початку проведення аудиту: 08.02.2023 р.;
Дата закінчення проведення аудиту: 22.03.2023 р.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ АФ «Олеся» _____ В.Ф.Попелешко
(підпис)

Дата складання аудиторського висновку: 22 березня 2023 року

м. Київ.

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

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕКСПРЕС-КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	43450523		
Територія Україна, м. Київ	за КАТОТТГ [1]	UA32100090000060111		
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 2022 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	3 062	2 866
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	5 130	5 816
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**	**8 192**	**8 682**
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	-	65
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	50 755	53 628
Поточні фінансові інвестиції	1160	1	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 242	4 393
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	18 242	4 393
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	2
Усього за розділом II	**1195**	**69 018**	**58 089**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**19 254**	**41 793**
Баланс	**1300**	**96 464**	**108 564**

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	53 246	49 645
Неоплачений капітал	1425	(1 000)	(1 000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**59 246**	**55 645**
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	42 127
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**	**42 127**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 149	9 503
розрахунками з бюджетом	1620	6	2
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	1 404	1 287
Усього за розділом III	**1695**	**2 559**	**10 792**
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**	**96 464**	**108 564**

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)	2023	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 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
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	1 715	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	(140)	(1 914)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(4 730)
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	1 575	11 180
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 363	2 621
Інші доходи	2240	-	60 950
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(6 191)	(2 226)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 348)	(7 760)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	64 765
збиток	2295	(3 601)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	64 765
збиток	2355	(3 601)	(-)

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**	(3 601)	64 765

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	140	1 915
Разом	**2550**	140	1 915

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)	2023	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 2022 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	24	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	9 031	53 723
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(605)	(1 296)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(1)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14)	(18)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1)	(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	(13 784)	(23 984)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-5 349	28 591
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	105
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)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(8 500)	(49 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-8 500	881
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
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
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-13 849	18 078
Залишок коштів на початок року	3405	18 242	164
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 393	18 242

Керівник _____ **Семенюк В.В**

Головний бухгалтер _____ **Коваленко О.А**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	43450523		

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

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 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	-	-	-	53 246	(1 000)	-	59 246
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	7 000	-	-	-	53 246	(1 000)	-	59 246
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(3 601)	-	-	(3 601)
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
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**	-	-	-	-	(3 601)	-	-	(3 601)
Залишок на кінець року	**4300**	7 000	-	-	-	49 645	(1 000)	-	55 645

Керівник _____ **Семенюк В.В**

Головний бухгалтер _____ **Коваленко О.А**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За період 2022 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.

17

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, Законів 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.

Фінансова звітність Фонду, що складена Товариством, підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство та/або Фонд не могли б продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Починаючи з 01 січня 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України, так і Товариства. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до

необхідності обмеження ділової активності, що впливає на попит на деякі товари та послуги. Значна кількість компанії в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час.

Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі Товариством. Наслідки виникнення та поширення COVID-19 не мали суттєвого впливу на попит на послуги Фонду, Фондом не понесено додаткових операційних збитків. Скорочень робочої сили внаслідок соціального дистанціювання та загальнодержавного карантину Товариством не проводилось. Завдяки вдалій організації своєї операційної діяльності Фонд у звітному періоді не стикався із масштабними всеохоплюючими загальнодержавними викликами, такими як: неліквідність швидкопсувних запасів, критичні перебої розподілу продукції, перебої у ланцюгах поставок через закриття кордонів і припинення авіасполучення з країнамипостачальниками, збільшення від'ємних грошових потоків. Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2022 року. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2022 та результати діяльності за звітний період 2022 рік, що закінчився 31.12.2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах. Окремого оптимізму додає плани уряду України придбати у 2021 році визначену кількість вакцин для проведення вакцинації вразливих верств населення та загального зниження рівня захворюваності. Товариством проведено аналіз впливу карантину та не виявило ознак порушення безперервності діяльності у майбутньому. Фонд володіє достатнім обсягом оборотних активі та не потребує державної підтримки та додаткових кредитних ресурсів, не потребує поповнення статутного капіталу. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією із пандемією COVID-19, яка все ще перебуває в разгарі, та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Фонд.

Починаючи з 24 лютого 2022 року розпочалася війна, повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, війна яка має нищівний вплив на економічне становище як України, так і на Товариство і Фонд. Російські війська обстрілюють та знищують об'єкти інфраструктури, проводять масовані обстріли житлових районів українських міст та селищ із використанням артилерії, реактивних систем залпового вогню та балістичних ракет. Наказом Президента України в країні з 05 години 30 хвилин 24.02.2022 введено військовий стан. Станом на час затвердження цієї фінансової звітності керівництво України запровадило та здійснює передбачені Законом України "Про правовий режим воєнного стану" заходи і повноваження, необхідні для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави. У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводитися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану". Після нападу на Україну російських військ проти РФ піднявся весь цивілізований світ. Західні країни стали на бік України і надають фінансову та гуманітарну допомогу Україні.

Збройна агресія росії ра російсько-українська війна має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки та фінансового сектору України, масштаби яких продовжують збільшуватись. На дев'ять найбільш постраждалих регіонів припадає 30% національного ВВП. Багатьом підприємствам на цих територіях довелось призупинити свою роботу. Порушені транспортно-логістичні взаємозв'язки між регіонами, значної шкоди завдано інфраструктурі, загинули тисячі громадян України, а мільйони громадян стали біженцями. Все це матиме довгострокові наслідки для економіки України та її банківського сектору. За оцінками міжнародних аналітичних центрів та представників Уряду України зниження ВВП за підсумками року може досягти 30-40%, а інфляція за прогнозами НБУ перевищить 20% за підсумками року.

Більш точна оцінка впливу воєнних дій на економіку ускладнена тим, що у період дії воєнного стану та протягом трьох місяців після його завершення органи державної статистики призупинили оприлюднення статистичної інформації, за винятком індексу споживчих цін.

Валютний ринок в Україні працює в режимі значних обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану, а банкам фактично заборонено здійснювати торгівлю валютними цінностями, крім низки випадків. З початку війни курс гривні зафіксували на рівні 24.02.2022 року (29.25 UAH/USD), з 9:00 21.07.2022 року офіційний курс гривні до долару США установлено та зафіксовано на рівні 36,5686 гривень за 1 долар США і він зберігався незмінним до кінця звітного періоду.

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

Важливу роль у запобіганні занепаду країни відіграють західні партнери, які надають свою фінансову підтримку, яка дає змогу забезпечувати обов'язкові виплати населенню та підтримати армію у боєздатному стані для якнайшвидшого закінчення війни та відновлення економіки країни. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку прийнято низку заходів щодо стабілізації роботи професійних учасників ринку капіталів, а саме: запровадження обмежувальних заходів (Рішення НКЦПФР № 136, №144) щодо діяльності учасників ринків капіталу, згідно з якими компанії з управління активами повинні були зупинити проведення операцій з активами інститутів спільного інвестування та недержавних пенсійних фондів, що фактично повністю зупинило їхню діяльність.

З введенням в дію вищезазначених рішень НКЦПФР, запровадила видачу дозволів на здійснення операцій за окремими 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 до повного їх зупинення, підриває засади функціонування індустрії спільного інвестування, несе суттєву загрозу безпеці держави внаслідок неможливості фінансування процесів у реальному секторі економіки.

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

Припинення дії Рішення НКЦПФР №144 08.08.2022 року дозволило відновити роботу інвестиційного ринку як у сегменті фінансування житлового будівництва, так і в інших галузях, що надасть додаткові робочі місця та створить можливість для відродження суб'єктів господарювання, як постраждалих під час військової агресії, сприятиме відновленню інвестиційних процесів в економіці країни, дозволить залучити нові кошти інвесторів, в тому числі і зарубіжних.

Зважаючи на вищезазначене, на момент затвердження звітності не вбачається загроз продовження здійснення діяльності Фонду, оскільки Товариство постійно проводить аналіз впливу і можна резюмувати наступне:

Фонд не залежить від російського чи білоруського ринків.

У Фонда відсутні дочірні компанії або активи в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій.

Не можливий вплив санкцій на Підприємство через постачальників, клієнтів, агентів, дистриб'юторів, фінансові установи, тощо в інших країнах.

У Фонда відсутні клієнти (контрагенти), які підпадають під санкції, або пов'язані з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Відсутній вплив на Фонд обмежень щодо імпорту/експорту.

Війна не вплинула на здатність управлінського персоналу забезпечити організацію бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій.

На думку управлінського персоналу, наразі неможливо визначити чи відбудуться зміни у вимірюванні справедливої вартості активів та зобов'язань внаслідок війни. Наразі відсутні передумови для змін.

Ризики зменшення корисності активів Фонду через наслідки війни наразі несуттєві.

Відсутні випадки фізичного знищення (пошкодження) активів Фонду через наслідки війни.

Додаткові резерви під договори укладені Фондом, ніж ті, що відображені у звітності від впливу очікуваних наслідків війни створювати на нашу думку не потрібно.

За період воєнного стану відбулись зміни у відсотковій ставці по договору позики. Це вплине на подальший розмір ВЧА, але не суттєво.

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

Наслідки військової агресії мають суттєвий вплив на попит на послуги Фонду, але Фондом не понесено додаткових операційних збитків. Скорочень робочої сили внаслідок війни Товариством не проводилось. Не зважаючи на вдалу організацію своєї операційної діяльності, Товариство у майбутніх періодах може стикнутись із масштабними всеохоплюючими загальнодержавними викликами, такими як: зростання внутрішнього боргу, збільшення кредитних ризиків, критичні перебої розподілу продукції, перебої у ланцюгах поставок через припинення авіасполучення з країнами-постачальниками, збільшення від'ємних грошових потоків. Товариство визначило, що військова агресія РФ проти України, що розпочалася 24.02.2022 та триває на час затвердження цієї звітності є некоригуючою подією по відношенню до фінансової звітності за 2022 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2022 та результати діяльності за звітний період 2022 ріку, що закінчився 31 грудня 2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з війною.

Тривалість та вплив війни, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах. Товариством проведено аналіз впливу війни та не виявило ознак порушення безперервності діяльності у майбутньому. Фонд володіє достатнім обсягом оборотних активі та не потребує державної підтримки та додаткових кредитних ресурсів, не потребує поповнення статутного капіталу. Керівництво Товариства уважно стежить за впливом війни, яка все ще триває, на економічну ситуацію та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на діяльність Фонду. Товариство вирішило проводити на безперервній основі аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, з метою постійного

визначення, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності компанії проводити діяльність на безперервній основі. Оцінка безперервної діяльності постійно оновлюється до дати затвердження фінансової звітності. Крім впливу війни на безперервність діяльності, у разі наявності суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Фонду Товариство перегляне всі сфери бухгалтерського обліку, які будуть знаходитись під впливом невизначеності суджень та оцінок, зокрема: бухгалтерські оцінки, оцінки справедливої вартості, зменшення корисності активів, оцінка очікуваних кредитних збитків, облік хеджування, вплив на контрактні угоди та обтяжливі контракти, інші розкриття фінансової звітності

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 2022 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 та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

2.3. Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації.

2.3.1. Використання нових та переглянутих стандартів, які були випущені і набирають чинності в 2022 році.

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, 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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни не впливають на показники фінансової звітності Фонду.

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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни враховуються при підготовці фінансової звітності Фонду.

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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни враховуються при підготовці фінансової звітності Фонду.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Пункт D16 (a) 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 (a) 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 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни не впливають на показники фінансової звітності Фонду.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): 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, сплачену 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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни враховуються при підготовці фінансової звітності Фонду.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2021): МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство»

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, 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. Дата застосування 01.01.2022. Дані зміни не впливають на фінансову звітність Фонду.

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

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

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.

Дата застосування 01.01.2023. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу вказаних змін на фінансову звітність Фонду.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (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. Дата застосування 01.01.2023. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу вказаних змін на фінансову звітність Компанії.

МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки»

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.

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. Дата застосування 01.01.2023. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу вказаних змін на фінансову звітність Фонду.

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. Дата застосування 01.01.2023р. Дозволяється дострокове застосування.

Дата застосування 01.01.2023. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу вказаних змін на фінансову звітність Фонду.

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)

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

Дата застосування 01.01.2023. Дані зміни не впливають на фінансову звітність Фонду.

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 застосування 01.01.2023. Управлінський персонал проводить дослідження щодо потенційного впливу вказаних змін на фінансову звітність Фонду.

Товариство не застосовувало нові або змінені стандарти, які були видані Радою з МФСЗ, але ще не набули чинності для фінансового року, що почався з 1 січня 2022 року.

Керівництво Товариства очікує, що нові стандарти та зміни будуть застосовані при складанні фінансової звітності після набуття ними чинності.

В даний час керівництво оцінює ефект потенційного впливу змінених стандартів на фінансову звітність Товариства.

2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2022 рік.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) 26 лютого 2023 року. Ні учасники Фонду, 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 з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Метод оцінки фінансових інструментів за амортизованою собівартістю застосовується для інструментів, що утримуються Фондом для одержання договірних 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'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком

РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Фонду розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

3.2.2 Інформація про зміни в облікових політиках

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

Облікові політики змінюються, якщо:

- Зміняться вимоги Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України;
- Нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями Товариства) положення Облікової політики забезпечують 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 українським законодавством, які відповідають вимогам МСФЗ.

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

Склад фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період 01.01.2022 р.-31.12.2022 р.

Звіт про рух грошових коштів (За прямим методом) за період 01.01.2022 р.-31.12.2022 р.

Звіт про власний капітал за період 01.01.2022 р.-31.12.2022 р.

Примітки до річної фінансової звітності за період 01.01.2022 р.-31.12.2022 р.

При складанні фінансової звітності Фонду за МСФЗ, Компанія дотримується принципів складання фінансової звітності, зазначених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Планується відповідно до Законодавства України та інших контролюючих органів подання МСФЗ-звітності Фонду за 2022 р., складеної на основі Таксономії UA XBRL 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, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена далі в Примітках.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів 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 вартість 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 суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати визнання.

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

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

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

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

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю, крім коштів, представлених депозитами на умовах договору на вимогу або укладених на термін менше 3 місяців.

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

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

3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як 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 збитку зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання розміру кредитних збитків, попередньо визнаний збиток коригується методом сторно. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок 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, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Дебіторська заборгованість, що виникла за короткостроковими та довгостроковими позиками, які видано з процентною ставкою, розмір якої дорівнює або вище ринкової кредитної ставки (інформація отримується з сайту НБУ на дату визнання) не дисконтується.

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств, 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 інформації 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) інформації щодо ухвали господарського суду щодо затвердження звіту керуючого санацією та закриття провадження у справі у зв'язку з виконанням плану санації і відновленням платоспроможності боржника, 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 дооцінці до справедливої вартості.

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

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

Проценти, зароблені за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток/збиток, відображаються у прибутку чи збитку за рік, як дохід від реалізації робіт, послуг. Дивіденди включаються до дивідендного доходу у складі іншого операційного доходу в момент встановлення права компанії на одержання виплати дивідендів і якщо існує ймовірність отримання дивідендів. Усі інші елементи змін справедливої вартості та прибуток або збиток від припинення визнання обліковуються у прибутку чи збитку за рік як прибуток за вирахуванням збитків від цінних паперів 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 для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом Фонду значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки 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.

3.3.6. Інвестиції в інструменти капіталу

Всі інвестиції в інструменти капіталу та контракти на такі інструменти після первісного визнання повинні оцінюватись за справедливою вартістю. Проте за обмежених обставин (у випадку інвестицій в інструменти капіталу, що не котируються) наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок 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 подальші зміни справедливої вартості інвестиції в інструмент капіталу, що належить до сфери застосування МСФЗ 9, який не утримується для торгівлі. Суми, наведені в іншому сукупному доході, у подальшому не переносяться у прибуток або 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 інвестиції, 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 дивідендів чи інших вигод).

Доля Фонду в статутному капіталі можна охарактеризувати як несуттєву, якщо Фонд володіє менше 20% статутного капіталу об'єкту інвестування згідно п.6 МСБО 28. Такі корпоративні права оцінюються по справедливій вартості через прибутки збитки згідно МСФЗ 9. Переоцінка здійснюється на підставі власних даних (останніх даних фінансової звітності, яка доступна керівництву) або використовуються дані незалежного оцінювача. Переоцінка справедливої вартості таких корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховується шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестування 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 умови п. 18 МСБО 28 і дана інвестиція є довгостроковою, то вона згідно МСБО 28 оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку-збитку відповідно до МСФЗ 9. Переоцінка здійснюється на підставі власних даних (останніх даних фінансової звітності, яка доступна керівництву) або використовуються дані незалежного оцінювача. Переоцінка справедливої вартості таких корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховується шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестування у вигляді корпоративних прав на розмір частки, яка знаходиться в активах Фонду

Якщо доля Фонду в статутному капіталі є суттєвою та Фонд здійснює контроль (володіє 50% та більше) , то згідно п. 31 МСФЗ 10 Товариство оцінює фінансові інструменти у вигляді таких корпоративних прав, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку-збитку відповідно до МСФЗ 9. Переоцінка справедливої вартості таких корпоративних прав здійснюється на звітну дату та розраховується шляхом ділення власного капіталу об'єкта інвестування 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 для визначення справедливої вартості фінансових активів та інвестицій в інструменти капіталу, що не котируються, станом на кінець звітного періоду.

3.3.7. Зобов'язання.

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

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

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

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

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 актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу), або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці 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-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків відповідно до правовстановлюючого документа. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються 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. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Строк корисної експлуатації НА, який не амортизується, щорічно аналізується на предмет з'ясування, чи продовжують події та обставини забезпечувати правильність оцінки, згідно з якою цей актив має невстановлений строк корисної експлуатації. У разі зміни в оцінці строку корисної експлуатації з невстановленого на встановлений подія підлягає 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, або їх приєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнень обох цілей, а не для: (а) використанні у виробництві чи при 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 отримує майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівля включає одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Фонду або адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту 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 такої нерухомості включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо пов'язаних з придбанням. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад: винагорода за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності та інші витрати на операцію.

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

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

Якщо оцінити справедливу вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при 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 відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Відповідно до параграфа 6 МСФЗ 5 суб'єкт господарювання повинен класифікувати непоточний актив (або групу вибуття) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися операцією продажу, а не поточним використанням. Що це означає,пояснено в параграфі 7. Об'єкт має бути готовим для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються під час продажу таких 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 персонал відповідного рівня повинен скласти план продажу активу та ініціювати програму щодо визначення покупця й виконання плану. Також актив мають активно просувати для продажу на ринку за ціною, поміркованою з огляду на його поточну справедливу вартість. При цьому очікується, що продаж буде визнано завершеним протягом одного року починаючи 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 завершення продажу не заважає класифікувати актив (або групу вибуття) як утримуваний для продажу, якщо затримка була спричинена подіями чи обставинами, які перебувають поза контролем суб'єкта господарювання, а також якщо є достатні свідчення того, що суб'єкт господарювання продовжує виконувати план продажу активу (або групи вибуття)» (параграф 9 МСФЗ 5).

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

Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажом. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу 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 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.

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 та 0% 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 на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія відбулася раніше. Кредит по ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у

звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежності від того, яка подія відбулася раніше.

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

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

- 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) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

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, окрім випадків, пов'язаних із внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання 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 далі 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'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до 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. Визнання 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, окрім випадків, пов'язаних з виплатами учасникам.

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

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

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

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

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Фонд капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, 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 таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

Протягом 2022 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 входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним Фонду фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Фонду щодо кредитних збитків.

4.6. Використання ставок дисконтування

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

а) вартості грошей у часі;

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

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

Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за 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	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21	31.12.22

Грошові кошти	18 242	4 393	-	-	-	-	18242	4 393
Інструменти капіталу (акції)	-	-	-	-	3 062	2 866	3 062	2 866
Поточні фінансові інвестиції (форвардні контракти)	-	-	-	-	-	1	-	1
Разом	**18242**	**4 393**	**-**	**-**	**3062**	**2 867**	**21 304**	**7 260**

У складі фінансових активів Фонду станом на 31.12.2022 р. обліковуються активи, які віднесені до 3-го рівня ієрархії. До 3-го рівня відносяться: корпоративні права ТОВ "Лебедівка пляж 33" (код ЄДРПОУ 42861421), корпоративні права ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276), форвардні контракти, що утримуються для перепродажу.

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

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

За 2022 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 31.12.2021 р., тис. грн.**	**Придбання (продаж)**	**Зміни (поповнення статутного капіталу, переоцінка)**	**Залишки станом на 31.12.2022р., тис. грн.**	**Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки від переоцінки визнані**
Довгострокові фінансові інвестиції в корпоративні права ТОВ	3062	-	-197	2 866	Ст 2270 «Звіту про фінансові результати»
Поточні фінансові інвестиції (Форвардні контракти)	1	-	-	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**	
	31.12.2021	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
1	2	3	4	5
Гроші та їх еквіваленти	18 242	4 393	18 242	4 393
Інструменти капіталу	3 062	2 866	3 062	2 866
Поточні фінансові інвестиції	-	1	-	1

Товариство вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може

бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових 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	**01.01.2021-31.12.2021**	**01.01.2022-31.12.2022**
Винагорода за управління активами	1 644	6
Послуги банку	116	5
Послуги депозитарія	13	30
Консультаційно-інформаційні та інші послуги	9	4
Аудиторські послуги	46	
Нотаріальні послуги	69	80
Послуги біржи	17	
Реєстраційні послуги	1	14
Земельний податок		1
Всього адміністративні витрати	**1 915**	**140**

6.2. Інші операційні доходи	**01.01.2021-31.12.2021**	**01.01.2022-31.12.2022**
Дохід від здачі в оренду земельної ділянки	40	152
Дохід від реалізації земельних ділянок (необоротних активів, утримуваних для продажу)	17 784	
Штраф з дострокове розірвання договору купівлі-продажу земельної ділянки		1 563
Всього інші операційні доходи	**17 824**	**1 715**

6.3. Інші витрати	**01.01.2021-31.12.2021**	**01.01.2022-31.12.2022**
Уцінка корпоративних прав		197
Собівартість реалізованих деривативів	14	
Собівартість реалізованих корпоративних прав	7 199	
Кредитні ризики	547	3 151
Всього інші витрати	**7 760**	**3 348**

6.4. Фінансові витрати	**01.01.2021-31.12.2021**	**01.01.2022-31.12.2022**
Витрати від дисконтування	2 226	6 191
Всього фінансові витрати	**2 226**	**6 191**

6.5. Інші доходи	**01.01.2021-31.12.2021**	**01.01.2022-31.12.2022**
Дохід від реалізації деривативів	53 751	
Дохід від реалізації корпоративних прав	7 199	
Всього інші витрати	**60 950**	

6.6. Інші фінансові доходи	**01.01.2021-31.12.2022**	**01.01.2022-31.12.2022**
Дохід від наданих позик	2 360	1 184
Амортизація дисконту	261	3 179
Всього фінансові доходи	**2 621**	**4 363**

6.7. Інші фінансові інвестиції

Перелік фінансових інвестицій	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2021 р.	Відсоток в статутному капіталі	Купівля/Продаж корпоративних прав, тис.грн.	Сума дооцінки/уцінки фін. інвестиції	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2022 р.
ТОВ «Лебедівка пляж 33»(код ЄДРПОУ 42861421)	2 562	10 %		-197	2 366
ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276).	500	100%			500
Всього:	**3 062**	-	-	-	**2 866**

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

Станом на 31.12.2022 р., довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу) складаються з інвестицій в 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 30.09.2022 р. становить 2 366 тис.грн. Такі корпоративні права переоцінені на підставі фінансової звітності за 2021 рік. Фонд є учасником ТОВ «Лебедівка пляж 33» та володіє часткою 10%. ТОВ «Лебедівка пляж 33» було придбано у фізичної особи згідно Договору купівлі-продажу частки (частини частки) у статутному капіталі ТОВ «Лебедівка пляж 33» від 23.07.2021 року. Наступна переоцінка буде зроблена після отримання фінансової звітності від ТОВ «Лебедівка пляж 33» за 2022 рік.

ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276)

Справедлива вартість фінансового активу у вигляді корпоративних прав ТОВ «Лебедівський пляж 4» на 31.12.2021 р. становить 500 тис.грн. Такі корпоративні права оцінені по розміру внеску в статутний капітал. Фонд єдиним учасником ТОВ «Лебедівський пляж 4» та володіє часткою 100%. ТОВ «Лебедівський пляж 4» було створено 12.11.2021 року на підставі Рішення засновника від 11.11.2021 року. Станом на 31.12.2022 року статутний капітал не сформовано в зв'язку з обмеженнями комісії на дії стосовно активів Фонду, фінансова звітність відсутня. Переоцінка корпоративних прав на звітну дату не здійснювалась. Переоцінка буде зроблена після отримання фінансової звітності від ТОВ «Лебедівка пляж 33» за 2022 рік.

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

6.8. Необоротні активи утримувані для продажу

Станом на 31.12.2022р. в активах Фонду обліковуються непоточні активи, утримані для продажу - земельні ділянки.

Такі земельні ділянки обліковуються та оцінюються за правилами МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

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

Перелік інвестиційної нерухомості	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2021 р.	Купівля/Продаж інвестиційної нерухомості, тис.грн.	Сума дооцінки/уцінки інвест. нерухомості	Справедлива вартість на звітну дату, тис.грн 31.12.2022 р.
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6236	1 500 000,00			1 500 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6445	1 855 000,00			1 855 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6459	3 950 000,00			3 950 000,00

Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6473	2 800 000,00			2 800 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6475	2 550 000,00			2 550 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6101	1 845 000,00			1 845 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6103	44 000,00			44 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6104	40 000,00			40 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6106	43 300,00			43 300,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6107	50 600,00			50 600,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6109	46 000,00			46 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6110	47 000,00			47 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6112	42 600,00			42 600,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6126	1 700 000,00			1 700 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6149		+1 720 000,00		1 720 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6150		+2 115 000,00		2 115 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6152		+1 950 000,00		1 950 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6153		+2 350 000,00		2 350 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6163		+1 850 000,00	-1 850 000,00	
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6173	127 220,92			127 220,92
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6198		+3 505 000,00		3 505 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6281		+1 655 000,00	-1 655 000,00	
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6319	485 000,00			485 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6320	490 000,00			490 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6453	104 000,00			104 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6456	1 534 140,00			1 534 140,00
Зімельна ділянка 3221884000:33:022:6235		+2 120 000,00		2 120 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6147		+2 515 000,00		2 515 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6148		+2 230 000,00		2 230 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6151		+1 700 000,00		1 700 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6159		+60 000,00		60 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6180		+2 250 000,00		2 250 000,00
Зімельна ділянка 3221884000:34:008:6286		+23 964,97		23 964,97
Разом	19 253 860,92	26 043 964,97	3 505 000,00	41 792 825,89

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.

6.9. Грошові кошти

	31.12.2021	31.12.2022
Каса та рахунки в банках, в тис. грн	18242	4393

Справедлива вартість грошових коштів станом на 31.12.2022 р. в порівнянні з їх балансовою вартістю не відрізняється та становить 4393 тис грн.

До складу грошових коштів відносяться кошти на поточному рахунку в:

АТ «АЛЬФА-БАНК» МФО 300346 в розмірі 13 тис грн.

РА "Експерт-Рейтинг" підтвердило довгостроковий кредитний рейтинг Альфа-Банку Україна (незабаром Sense Bank) на рівні uaAAA за національною українською шкалою. Банк з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими фінустановами.

Також рейтинговим агентством на рівні uaAAA було підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг облігацій Альфа-Банку серії S, що перебувають в обігу.

Результати дослідження агентства свідчать, що на початок липня 2022 року Альфа-Банк Україна підтримував достатній рівень забезпеченості регулятивним та основним капіталом, а також був добре забезпечений ліквідністю. В умовах складної макроекономічної ситуації, викликаної військовою агресією росії та запровадженням в Україні воєнного стану, Альфа-Банк показав значні обсяги за ключовими статтями своїх доходів. Так, за підсумками першого кварталу 2022 року в порівнянні з першим кварталом 2021 року чистий процентний дохід банку виріс на 40,35% до 1,987 млрд грн, чистий комісійний дохід знизився на 2,76% до 0,799 млрд грн, а прибуток зменшився на 26,30% до 0,721 млрд грн.

Також рейтингове агентство акцентувало увагу, що Альфа-Банк Україна є окремою юридичною особою та не підпадає під міжнародні санкції.

АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478 в розмірі 4 366 тис грн

Кредитний рейтинг АБ УКРГАЗБАНК (код ЄДРПОУ 23697280) за національною шкалою на рівні uaAA+, прогноз рейтингу «негативний» підтверджений 26.12.2022 року рейтинговим агенством IBI RATING.

Позичальник з рейтингом uaAA+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Приймаючи рішення про оновлення кредитного рейтингу за національною шкалою, Агентство керувалося висновками, зробленими в результаті аналізу фінансової звітності Банку за дев'ять місяців 2022 року, а також статистичної звітності Банку за січень-жовтень 2022 року

Казначейство України(ел. адм. подат.) МФО 899998 в розмірі 13 тис грн

6.10. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2022 року в активах Фонду обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 1 тис грн. та складаються з Форвардних контрактів , які в подальшому будуть продані третій стороні, яка буде набувати права покупця Базового активу. Їх облік ведеться по справедливій вартості, яка станом на 31.12.2022 року є фіксованою ціною базового контракту.

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

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

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

Дериватив відноситься до складу фінансових інструментів, основні принципи обліку яких викладені в Міжнародних стандартах фінансової звітності.

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

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

Деривативи оцінюються та відображаються в балансі за справедливою вартістю.

Зміна вартості деривативу може бути позитивною (якщо від операцій з таким інструментом в поточний момент 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 збитки), в такому разі вона зменшує активи (або збільшує зобов'язання) Фонду.

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

6.11. 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 31.12.2021 р.	7000		53 246	-1000	59 246
Сукупний дохід/збиток за 2022 р.			-3601		-3601
Інші зміни (емісійний дохід)					
Виплата дивідендів			-		
Розміщення інвестиційних сертифікатів					
Зміни всього в капіталі протягом 2022 р.			-3601		-3601

Залишок на 31.12.2022 р.	7000		49645	-1 000	55645

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 № 2021/ЕК-УА про управління активами корпоративного інвестиційного фонду від 04.10.2021 р., зареєстровано наступні документи:

Статут (нова редакція)	Затверджено Загальними Зборами Учасників 06.12.2021 р. (Рішення учасника № 0612/21 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 31.12.2022 року неоплачений капітал складає 1 000 тис грн.
Станом на 31 грудня 2022 року учасниками Фонду є фізичні особи.
Зміни в капіталі відбувались за рахунок прибутку, отриманого за підсумком 2022 року.

6.12. Дивіденди

Протягом 2022 року дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

6.13. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Інформація про довгострокову дебіторську заборгованість за товари, роботи та послуги Фонду, яка обліковується у Звіті про фінансовий станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2022 р.

Станом на 31.12.2022 року у складі активів Фонду, обліковуються дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги:

Заборгованість, її найменування	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2021р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2021р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2021 р. тис.грн.	Балансова вартість довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021р., тис.грн. (строка 1040 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2021 р)	Сума довгострокової дебіторської заборгованості на 31.12.2022р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2022р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2022 р. тис.грн..	Балансова вартість довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022р. (строка 1040 Звіту про фінансовий стан)
Заборгованість Лімакова В.О. за Договором купівлі-продажу корпоративних прав ТОВ «Вотерфронт» від 23.07.2021 р. (термін погашення – 23.07.2024р)	7094	-2 225 дисконт при первісному визнанні +261 амортизація дисконту	Кредитний ризик нараховано не було в зв'язку з несуттєвістю	5130	7 094	1 278	Кредитний ризик нараховано не було в зв'язку з несуттєвістю	5 816

Інформація про іншу поточну дебіторську заборгованість Фонду, яка обліковується у Звіті про фінансовий станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2022р.

Заборгованість, її найменування	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р., тис.грн.	Сума дисконту на 31.12.2021р, тис. грн.	Сума нарахованого кредитного ризику станом на 31.12.2021 р. тис.грн.	Балансова вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021 р., тис.грн. (строка 1155 Звіту про фінансовий стан)	Сума дебіторської заборгованості на 31.12.2022 р., тис.грн	Розмір видачі/погашення дебіторської заборгованості в 2022 році	Сума дисконту на 31.12.2022 р, тис. грн.	Сума нараховано го кредитного ризику станом на 31.12.2022 р. тис.грн..	Балансова вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 р. (строка 1155 Звіту про фінансовий стан)
Позика відсоткова ТОВ «Лебедівка пляж 33» Договір позики № 02/08-2021 від 02.08.2021 (25 % річних з нарахуванням щомісяця). Термін погашення – 01.08.2023 р. (пролонговано)	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	48150	49 000	+8500	-3 698	- 2 875	50 927
Відсотки за позикою відсоткова ТОВ «Лебедівка пляж 33» Договір позики № 02/08-2021 від 02.08.2021 (25 % річних з нарахуванням щомісяця).	2360		-115	2245	3 544			-881	2 663
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Велика О.О.					8				8
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Самофал Ю.О.					7				7
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Годз І.П.					5				5
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Зуєв А.О					4				4
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Голованець А.М.					4				4
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Ісаєв І.І.					1				1
Заборгованість по Договору оренди земельної ділянки Мельник М.П.					1				1
Заборгованість по Договору оренди					2				2

земельної ділянки Рожицький О.А.									
Договору оренди земельної ділянки Стельмах М.В.					3				3
Договору оренди земельної ділянки Чалова Л.О.					3				3
Всього:	51 360		-605	50 755	52 582	+8 500	-3 698	-3 756	53 628

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (строка 1130 Звіту про фінансовий стан) становить 65 тис грн. складається з авансового внеску аудиторам в сумі 65 тис грн. Дана заборгованість не дисконтувалась в зв'язку з несуттєвістю.

6.12. Інші оборотні активи (строка 1190 Звіту про фінансовий стан)

До складу інших оборотних активів входить сплачений, але не підтверджений ПДВ в сумі 2 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2022 р. інші поточні зобов'язання становлять 1 287 тис грн. та складаються з:

авансових платежів за оренду земельних ділянок на суму 11 тис. грн.

авансових платіжів 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.

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

Станом на 31.12.2022 р. обліковується заборгованість Фонду в сумі 9 503 тис грн. та складається з:

- Заборгованості по винагороді КУА – 247 тис грн
- внесок в статутний капітал ТОВ «Лебедівський пляж 4» (код ЄДРПОУ 44548276) – 500 тис грн
- заборгованість за земельні ділянки (право власності перейшло до Фонду) – 8 756 тис грн

Вся вищезазначена заборгованість є короткострокова тому не дисконтувалась

6.15. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (строка 1620 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2022 р. обліковується кредиторська заборгованість за розрахунками ПДВ в сумі 2 тис грн.

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

Станом на 31.12.2022 року обліковуються довгострокові зобов'язання за отриманими авансами від покупців земельних ділянок на суму 42 127 тис грн. Оплата за Договорами купівлі-продажу земельних ділянок передбачає перехід права власності після 100% оплати та зведення будинку (відкладальні обставини). Оплата покупцем здійснюється частинами згідно з графіком платежів. Строк оплати за даними договорами становить більше року.

6.17. 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.

6.18. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2022 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 при інтерпретації законодавства і визначені розміри податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені.

У період з 01.01.2022р.-31.12.2022 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 склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Фонду.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Фонду визначається на підставі обставин та 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 нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.3.1 Кредитний ризик

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

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

Станом на 31.12.2022 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Фінансові активи станом на 31.12.2022р., що найбільше наражаються на кредитний ризик

	Балансова вартість, тис.грн.	Питома вага у складі активів Фонду, %
Інша поточна дебіторська заборгованість (видані відсоткові позики, нараховані відсотки за позиками)	53 628	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 816	
Фінансові активи, що наражаються на кредитний ризик разом	59 444	54,76
АКТИВИ РАЗОМ	**108 563**	**100**

У складі активів Фонду, активи що наражаються на кредитний ризик складають суттєву питому вагу- 54,76 %. 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 31.12.2022 рік становить 2 875 тис грн.

Вартість очікуваної суми недоотриманого грошового потоку по всім нарахованим та не сплаченим відсоткам на 31.12.2022 рік становить 881 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 31.12.2022 р., що найбільше наражаються на ринковий ризик

	Балансова вартість, тис.грн.	Питома вага у складі активів Фонду, %
Інші фінансові інвестиції (корпоративні права)	2 866	2,64
Фінансові активи, що наражаються на ринковий ризик разом	**2 866**	**2,64**
АКТИВИ РАЗОМ	**108 563**	**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 фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

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

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

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

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

7.3.3. Ризик ліквідності

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

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

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

За період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 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	-	-	9 503	-	-
Інші поточні зобов'язання			1 287		

Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	42 127	-

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 перебувають під 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		I	38085117	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКИЙ ЛІСОВИЧОК ПЛЮС"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕБЕДІВКА",6ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42833855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 1"	03116, місто Київ, ВУЛИЦЯ ОЛЕВСЬКА, будинок 3 А, офіс 3	25,0

12	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42833813	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 3"	01032, місто Київ, ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, будинок 133-А	50,0
13	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42850891	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РІВЬЄРА ВЕЛНЕС 4"	02218, місто Київ, ВУЛИЦЯ РАЙДУЖНА, будинок 13А, офіс 201	50,0
14	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
15	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	43851304	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РВС ЗЕНХАУС ЛЕНД"	04201, місто Київ, вул.Полярна, будинок 8-А	50,0
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	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська,	50,0

					ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 6"	ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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		I	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		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
30	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
31	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
32	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	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		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
34	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		I	42820474	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 11"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська,	50,0

						САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
35	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	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		І	42820516	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 13"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
37	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	42820940	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 19"	Україна, 07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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 САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
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	50,0

						ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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 САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
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	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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
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
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
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
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
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
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
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

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
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		І	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
92	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
93	ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова (Подільський р-н), будинок 23	45,56
94	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова (Подільський р-н), будинок 23	54,44

Члени 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 державної 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 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 %).

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 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 %).

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 державної 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	І	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 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 %).

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 фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних 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)	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	Голова Наглядової ради ЖИГЛІНСЬКИЙ ДМИТРО АНАТОЛІЙОВИЧ		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	37868289	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЕБЕДІВСЬКІ СТАВКИ"	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська, САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО	50,0

						"ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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	50,0

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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	50,0

						"ЛЕБЕДІВКА", ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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	50,0

						ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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 «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	50,0
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	50,0

42

						САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
55	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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		І	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 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
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		I	42862425	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	07360, Київська обл., Вишгородський р-н, сільрада Лебедівська,	50,0

	ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ				ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЕБЕДІВКА ПЛЯЖ 46"	САДІВНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕБЕДІВКА», ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
72	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ	2745208516	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
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»,	50,0

						ВУЛИЦЯ САГАЙДАЧНОГО, будинок 50	
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		I	37739476	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	04080, м.Киив, Оболонський район,	25,0

	СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ				ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІТСУА"	ВУЛИЦЯ ВИКЕНТИЯ ХВОЙКИ, будинок 18/14, офис 217	
90	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	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		І	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		І	34428466	ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БОРГОВА КОМПАНІЯ»	04123, м.Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ СВІТЛИЦЬКОГО, будинок 35	49
93	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	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		І	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		І	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
96	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	44210535	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРМ ЛЕНД»	02092, місто Київ, вул.Бородіна Інженера, будинок 5А	50
97	Член Наглядової ради ЛІМАКОВ ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ		І	43979468	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОТЕРФРОНТ»	04123, місто Київ, вул.Межова, будинок 23	45,56
98	Член Наглядової ради СЛЮСАРЕНКО СЕРГІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		І	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, що Товариство не може укладати жодні 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 зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль-зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

В 2022 року учасникам Фонду було не нараховувалось та не сплачувались дивіденди.

Операції з пов'язаними сторонами:

Найменування операції	Найменування пов'язаної сторони	2022 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
Придбання землі	ТОВ «ВОТЕРФРОНТ» (43979468)			Договори купівля-продажу землі	18 910
Придбання форвардних котрактів	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	20 359	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
Придбання землі	ТОВ "Лебедівка пляж 61" (43791117)	Договори купівля-продажу земельних ділянок	60		

Протягом 2022 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 2022 р. по 31 грудня 2022 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 31.12.2022 р., складається з власного капіталу в загальному обсязі 55 645 тис.грн., що включає в себе пайовий капітал в обсязі 7 000 тис.грн., неоплачений капітал -1 000 тис грн, нерозподілений прибуток 49645 тис грн.

Результати розрахунку вартості чистих активів Фонду за 9 місяців 2022 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.*
108 563 460,23	52 918 431,94	55 645 028,29	60 000	2	927,42

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. Очікування від військового вторгнення росії на територію України

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 раціонально, 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.

7.9. Події після балансу

З 24 лютого 2022 року здійснено військовий напад Росії на територію України. Наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуваються у різноманітних сферах життєдіяльності особи, функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому. Вплив цієї події на безперервність діяльності в майбутньому розкрито в Примітці 2.1. Умови здійснення діяльності Фонду.

24 лютого 2022 року Указом Президента України № 64/2022 було введено воєнний стан строком на 30 діб. Пізніше, декілька разів воєнний стан продовжувався, і станом на дату затвердження цієї річної фінансової звітності в Україні триває воєнний стан.

Управлінський персонал Товариства має впевнене розуміння того, що руйнування яких зазнали інфраструктурні об'єкти (дороги, нафтобази, мости, школи, лікарні, дитсадки) економіки України, а також більшість виробничих підприємств (в першу чергу заводи оборонної, хімічної та паливної промисловості) переважно в південних та східних регіонах України, не матимуть істотного вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості активів Фонду. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Безумовно, слід враховувати, що вищезазначені чинники тиску на внутрішні ціни істотно

знижують пропозицію на окремих сегментах ринку, що відразу відчуває ринок. Втім, швидкість реагування Уряду та самого ж ринку на проблеми, що перманентно виникають, свідчить про адаптацію економіки до умов, що склалися. Відтак, варто очікувати, що в разі відсутності різких форс-мажорних змін, найперше на фронті, відбуватиметься вельми повільне розгортання інфляції на рівні, що не виводитиме її на роль потужного важелю ймовірної кризи.

Протягом звітного періоду ситуація в грошово-кредитній сфері, враховуючи вимоги війни, повністю визначалася відповідними діями Національного банку, спрямованими на підтримку, найперше оборонної спроможності держави. Монетарну політику більшою мірою характеризували кількісні параметри, у той час як протягом звітного періоду інструмент ставки відходив на другий план. Проте чинник монетарного тиску на споживчі ціни залишається відносно помірним. І варто зазначити, що рух емітованих коштів має переважно цільовий напрям, і, фактично, мінімально впливає на внутрішні ціни, чому, до речі, сприяє й активне застосування з боку Національного банку всіх антиінфляційних інструментів.

Ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, і управлінський персонал Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Фонд. Зокрема, Фонд не припинив нарахування відсотків за Договором позики 02/08-2021 від 02.08.2021 року, але з 01.03.2022 року відсоткова ставка за договором позики була знижена. Також за планами очікується збільшення обсягу операції з надання позик.

Незважаючи на дію воєнного стану, учасники ринку зобов'язані виконувати свої зобов'язання перед клієнтами.

Не було встановлено також інших не коригуючих подій, за якими була б необхідність розкриття інформації.

Ні учасники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Директор _____ Семенюк В.В.

Головний бухгалтер _____ Коваленко О.А.

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

(найменування)

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

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.**

У цьому документі прошито, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою
49 (сорок дев'ять) аркушів

Ключовий партнер з аудиту
Аудитор
ТОВ «АФ «Олеся» В.Ф. Попелешко