

Титульний аркуш

29.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

4125

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

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

Бондаренко Олександр
Вікторович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (22968535) за 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 10.04.2026, Протокол №1/2026

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

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://www.bbinvest.kiev.ua>

(URL-адреса вебсайту)

29.04.2026

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

- Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" не надається, тому що річний звіт не подається особою, яка надає забезпечення.
- "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями" не надається, тому що річний звіт не подається особою, яка надає забезпечення.
- "Інформація про рейтингове агентство" не надається, тому що згідно з законодавством України Товариство та цінні папери, випущені їм, не потребують визначення рейтингової оцінки.
- "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не надається, тому що штрафні санкції в розмірі, який перевищує 1000 грн., до Товариства не застосовувались.
- "Інформація щодо корпоративного секретаря" не надається, тому що корпоративний секретар не призначався.
- "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не надається, тому що Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
- "Інформація про відокремлені підрозділи" не надається, тому що у Товариства відокремлені підрозділи відсутні.
- Відомості щодо розміщення на власному веб-сайті Товариства "Інформація про зміну прав на акції" не надається, тому що у звітному році не відбувалось
- "Інформація про уточнення щодо наявності обмежень за акціями" не надається, тому що обмеження за акціями відсутні.
- "Інформація про облігації" не надається, тому що зазначені цінні папери Товариством не випускались.
- Інформація про інші цінні папери" не надається, тому що зазначені цінні папери Товариством не випускались.
- Інформація про деривативні цінні папери" не надається, тому що зазначені цінні папери Товариством не випускались.
- "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не надається, тому що зазначені цінні папери Товариством не випускались.
- "Звіт про стан об'єкта нерухомості " не надається, тому що Товариство не здійснювало емісію цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта 3 (частини об'єкта) житлового будівництва).
- "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не надається, тому що Товариство власні акції не викупало.
- "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не надається, тому що зазначені цінні папери Товариством не випускались.
- "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не надається, тому що таких обмежень не існує.
- "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не надається, тому що обмежень права голосу немає, акції права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.
- "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не надається, тому що таких змін не відбувалось.
- "Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не надається, тому що таких змін не відбувалось.
- "Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не надається, тому що таких змін не відбувалось.

- "Інформація про вчинення значних правочинів" не надається, тому що значні правочини не укладались.
- "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не надається, тому що правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість не укладались.
- "Звіт про платежі на користь держави" не надається, тому що Товариство не складає таку форму звітності (Товариство не є суб'єктом господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях, відповідно до Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях", а також підприємством, що здійснює заготівлю деревини і при цьому станове суспільний інтерес).
- "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не надається, тому що особа не приймала рішення, не затверджувала та не керується іншим кодексом корпоративного управління.
- "Інформація про практику корпоративного управління. Рада директорів" не надається тому що такий орган як рада директорів не створювався, виконавчий орган є одноосібним.
- "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не надається тому що Товариство не є емітентом облігацій.
- "Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не надається тому що комітети не створювались.
- "Інформація щодо Ради директорів" в розділі корпоративного управління не надається, тому що особа має дворівневу структуру управління. - не надається, тому що у Товариства одноосібний виконавчий орган.
- "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не надається, тому що Корпоративний секретар не призначався.
- "Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" не надається, тому що такі обмеження відсутні.
- Інформація про радника з корпоративних прав не надається тому, що радник не призначався.
- "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не надається, тому що обов'язок щодо подання такої інформації не поширюється на Товариство.
- "Інформація про наявність в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про наявність в структурі власності Товариства фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про наявність в структурі власності емітента юридичних осіб місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про наявність в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з контрагентами держави зони ризику або контрагентами, які контролюються державою зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не надається, тому що зазначені підрозділи відсутні.
- "Інформація про наявність юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами (особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про наявність у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.

- "Інформація про наявність у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не надається, тому що зазначені особи відсутні.
- "Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" не надається тому, що в особи відсутня інформація про вищезазначені договори.
- "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не надається, тому що у Товариства відсутня інформація про такі договори/правочини.
- "Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення" не надається, тому що такі винагороди або ж компенсації не передбачені.
- "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не надається, тому що дивіденди не нараховувались та не виплачувались.
- "Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не надається, тому що є особи немає власників депозитарних розписок за деривативними цінними паперами.
- "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не надається тому, що Емітент іпотечні облігації не випускав.
- "Інформація про зобов'язання за іпотечними цінними паперами" не надається, тому що особа не має зобов'язань за іпотечними цінними паперами.
- "Інформація про зобов'язання емітента по кредитах банків" не надається, тому що особа не має зобов'язань по кредитах банків.
- "Інформація про зобов'язання за облігаціями" не надається, тому що особа не має зобов'язань за облігаціями.
- "Інформація за іншими цінними паперами" не надається, тому що особа не має зобов'язань за похідними та іншими цінними паперами.
- "Інформація про зобов'язання за сертифікатами ФОН" не надається, тому що особа не має зобов'язань за сертифікатами ФОН.
- "Інформація про зобов'язання за векселями" не надається, тому що особа не має зобов'язань за векселями.
- "Інформація про зобов'язання за фінансовими інвестиціями в корпоративні права" не надається, тому що особа не має зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.
- "Інформація про фінансову допомогу на зворотній основі" не надається, тому що у особи немає зобов'язань щодо фінансової допомоги на зворотній основі.
- а) зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;
- б) зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- в) зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
- "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа здійснює розпорядження акціями" не надається, тому що таких осіб немає.
- "Інформація про суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату у звітному році" не надається, тому що дивіденди не нараховувались та не виплачувались.
- "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не надається тому, що Емітент сертифікати ФОН не випускав.
- "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не надається, тому що поручитель (страховик/гарант), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутній.
- У зв'язку з тим, що поле "Дата" не передбачає відсутність запису, то у разі, якщо подія не відбувалась, це поле заповнено датою, що є неймовірною для таких подій, а саме: 01.01.1900.
- Незаповненні графі звіту емітента вважати такими, що мають "нульове" значення, або свідчать

про відсутність події.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
 3. Дивідендна політика
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

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

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "КУА АПФ "Брокбізнесінвест"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	22968535
4	Дата державної реєстрації	02.08.1995
5	Місцезнаходження	01135, Україна, м.Київ, Шевченківський р-н, Київ, вул. Дмитрівська, буд.75, оф. 155. Фактичне: 01135, Україна, м.Київ, Шевченківський р-н, Київ, вул. Дмитрівська, буд.75, оф. 155
6	Адреса для листування	01135, Шевченківський, Київ, вул. Дмитрівська, буд.75, оф. 155
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	kua.office@bbinvest.kiev.ua
11	Адреса вебсайту	https://www.bbinvest.kiev.ua
12	Номер телефону	+38 (044) 246-66-19
13	Статутний капітал, грн	18000000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	8
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення 66.30 - Управління фондами
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ КБ "ПриватБанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA523052990000026503006800005
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA963005280000026502455000081
	Валюта рахунку	гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	320/47482/24 29.10.2024	Київський окружний адміністративний суд	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ ЗУПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОРСЬКОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕС ІНВЕСТ"	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ ПОДАТКОВОЇ СЛУЖБИ У МІСТІ КИЄВІ	немає	Визнання протиправним та скасування рішень (ППР). Сума позовних вимог: 100 413 652,46 грн.	Перебуває на розгляді у Київському окружному адміністративному суді.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	Голова зборів, Секретар, Тимчасова Лічильна комісія (кількість визначається особою, що скликає збори) та Лічильна комісія (кількість визначається зборами).	Органи зборів обираються тільки на період проведення зборів і припиняють свої повноваження після їх закінчення.
2	Наглядова рада	Наглядова рада складається з 3 (трьох) осіб - членів Наглядової Ради: Голови наглядової ради та Членів наглядової ради, які обираються Загальними зборами акціонерів Товариства. Зміни складу протягом року не відбувалося, комітети не утворювалися.	Голова Наглядової ради - Дубров О.М., Член Наглядової ради - Андрійченко О.Л., Член Наглядової ради - Куценко О.М.
3	Директор	Виконавчим одноосібним органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Директор (одноосібний виконавчий орган).	Бондаренко Олександр Вікторович
4	Ревізор	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності товариства Загальні збори можуть обирати ревізійну комісію (ревізора). Якщо кількість акціонерів - власників простих акцій Товариства, не перевищує 100 осіб, у Товаристві може запроваджуватися посада ревізора або обиратися ревізійна комісія.	Ревізор - Верховський Олег Володимирович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової ради (акціонер)	Дубров Олександр Миколайович			1953	вища	48	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" 22968535 Голова Наглядової ради. ТОВ "НОВІ КЕРАМІЧНІ ТЕХНОЛОГІЇ", 41352270, головний інженер.	30.04.2025 3 роки.	Ні	ч
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Куценко Олена Миколаївна			1970	вища	30	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" 22968535 Член Наглядової ради.	30.04.2025 3 роки	Ні	ж
3	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Андрійченко Олександр Леонідович			1979	вища	23	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" 22968535 ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", 22968535, Член Наглядової ради ТОВ "УІК", 32484843, Головний юрисконсульт; СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ББС ІНШУРАНС", 20344871, Голова Наглядової ради; ТОВ "МИКОЛАЇВХЛІБ", 37773297, Директор;	30.04.2025 3 роки	Ні	ч

								ТОВ "ГЛОБУС-ІНВЕСТ" , 32113908, Директор; ТОВ "ОПКО ФРУТ", 43904591, Директор; ТОВ "ЛК "ТОПТРАНСЛІЗИН Г", 34981769, Директор; ТОВ "ДК "КАСКАД", 39451835, Юрисконсулт.			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Директор	Бондаренко Олександр Вікторович			1969	Вища	38	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ" 22968535 Директор та покладено виконання функцій Комплаєнс-менедже ра	09.06.2021 5 років	Ні	ч

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Ревізор	Верховський Олег Володимирович			1975	Вища	31	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ"	30.04.2025 5 років	Ні	ч

								22968535 Ревізор			
2	Головний бухгалтер	Лисак Олена Володимирівна			1965	вища	41	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ" 22968535 Головний бухгалтер	22.04.2015 на невизначений термін.	Ні	ж
3	Внутрішній аудитор (контролер)	Калайда Тетяна Іванівна			1956	вища	52	ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ" 22968535 Внутрішній аудитор (контролер)	02.12.2013 на невизначений термін	Ні	ж
4	Ризик-менеджер	Марченко Надія Валеріївна			1987	вища	19	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ" 22968535 ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ", 22968535, з 27.08.2018, Заступник начальника відділу обліку та управління активами, а з 17.12.2025 Ризик-менеджер	17.12.2025 на невизначений термін.	Ні	ж
5	Комплаєнс-менедже р	Бондаренко Олександр Вікторович			1969	вища	38	Директор ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ	17.12.2025 на невизначений термін.	Ні	ч

								СТ" 22968535 ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕ СТ", 22968535, Директор та покладено виконання функцій Комплаєнс-менедже ра			
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради (акціонер)	Дубров Олександр Миколайович			1 428 000	11.9	1 428 000	0
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Куценко Олена Миколаївна			6 000 000	50	6 000 000	0
3	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Андрійченко Олександр Леонідович			0	0	0	0
4	Директор	Бондаренко Олександр Вікторович			0	0	0	0
5	Ревізор	Верховський Олег Володимирович			0	0	0	0
6	Головний бухгалтер	Лисак Олена Володимирівна			0	0	0	0
7	Внутрішній аудитор (контролер)	Калайда Тетяна Іванівна			0	0	0	0
8	Ризик-менеджер	Марченко Надія Валеріївна			0	0	0	0
9	Комплаєнс-менеджер	Бондаренко Олександр Вікторович			0	0	0	0

3. Структура власності
<https://www.bbinvest.kiev.ua>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Емітент здійснює професійну діяльність на ринках капіталу, а саме діяльність з управління активами інституційних інвесторів. Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) серії АГ № 580033 від 30.11.2011, строк дії з 30.11.2011 - необмежений) дата прийняття та номер Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу Ліцензії на провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами): 23.11.2011 №1076

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"(надалі - Емітент, Товариство або Компанія):

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Капітал" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331287)

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Бізнеспромбуд" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331605)

Пайовий інвестиційний фонд диверсифікованого виду інтервального типу "Пром-Інвест" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 221032)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРОКБІЗНЕС" (код ЄДРПОУ 36000822, код ЄДРІСІ 1331289)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАСКАД-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 35676886, код ЄДРІСІ 1321135)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "А ЕНД К ІНВЕСТМЕНТС" (код ЄДРПОУ 36385634, код ЄДРІСІ 1321371)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗІС-КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 43331193, код ЄДРІСІ 13300809)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГІПЕРІОН ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 44471240, код ЄДРІСІ 13301331)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АМАТЕРАСУ" (код ЄДРПОУ 44600220, код ЄДРІСІ 13301438)

Перелік недержавних пенсійних фондів (непідприємницьких товариств), управління активами та адміністрування яких здійснює ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ":

Непідприємницьке товариство відкритий недержавний пенсійний фонд "Український пенсійний капітал", Україна, 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 115-а, код ЄДРПОУ 33308613;

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Є членом Української асоціації інвестиційного бізнесу (УАІБ), яке має місцезнаходження: 03150 м. Київ, Україна, вул. Предславинська, 28, офіс 301;

Серед основних повноважень:

- Впровадження норм професійної етики у практичній діяльності членів Асоціації.
- Розробка та затвердження методичних рекомендацій щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку членами Асоціації.
- Впровадження ефективних механізмів розв'язання спорів, пов'язаних з професійною діяльністю членів Асоціації.
- Моніторинг дотримання членами Асоціації Статуту та внутрішніх документів Асоціації.

Емітент є учасником УАІБ з 1995 року.

Вебсайт Об'єднання: <https://www.uaib.com.ua/>

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Ємітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

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

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

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

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

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів.

Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Основні положення облікової політики розкриті в Примітках до фінансової звітності.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Згідно законодавства України, за управління активами ІСІ та адміністрування НПФ, товариство отримує винагороду та у разі приросту активів - премію. Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб забезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених

законодавством забезпечення сталого нарощування активних операцій якості капіталу постійне вдосконалення системи управління ризиками.

Власні кошти Товариства станом на 31 грудня 2025 року 6 472, 34 тис. грн., що є вище нормативного показника (3 500 тис. грн.). Норматив достатності власних коштів відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Станом на 31 грудня 2025 року норматив достатності власних коштів становить 3,7104, що значно перевищує нормативний (1). Норматив розрахунку коефіцієнта покриття операційного ризику на 31 грудня 2025 року становить 6.8446, що перевищує нормативний (1). Норматив розрахунку коефіцієнта фінансової стійкості на 31 грудня 2025 року становить 0,9739, що перевищує нормативний (0,5). Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Норматив достатності власних коштів відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу.

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 прогностичні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Керівництво Товариства виконує регулярно заходи щодо мінімізації впливу ризику ліквідності:

- збалансовує активи Товариства за строками реалізації з його зобов'язаннями за строками погашення
- утримує певного обсягу активи Товариства в ліквідній формі
- встановлює внутрішні обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства
- збалансовує вхідні та вихідні грошові потоки.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Беручи до уваги особливості діяльності емітента, у звітному році не проводилися дослідження та розробки. Кошти на дослідження та розробки не витрачалися.

Товариство є фінансовою установою

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа:

Товариство не здійснює виробництва продуктів.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

Товариство не здійснює виробництва продуктів.

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

Товариство не здійснює виробництва продуктів:

4) загальна сума виручки:

000 тис.грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів:

Товариство не здійснює експорту.

6) залежність від сезонних змін:

Залежність від сезонних змін відсутня.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

В основному Товариство використовує прямий канал збуту безпосередньо кінцевим споживачам.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

Товариство реалізує свою продукцію в Україні, в основному в межах м.Києва.

9) канали збуту:

В основному Товариство використовує прямий канал збуту безпосередньо кінцевим споживачам.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг:

Інформація відсутня.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Стан розвитку галузі, в якій здійснює свою діяльність підприємство, є задовільним.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

Товариство не застосовує технологій в своїй діяльності.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

Товариство займає незначне місце на ринку.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

Конкуренція в галузі достатньо висока.

15) перспективні плани розвитку особи:

Діяльність Товариства направлена на збереження фінансового стану, що існує на даний час.

Товариство є суб'єктом господарської діяльності та створене для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11 - 15:

Діяльність з управління активами корпоративних та пайових інвестиційних фондів

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Товариство має затверджене Положення про систему управління ризиками особи, яка провадить діяльність з управління активами інституційних інвесторів Товариства.

5. Суттєвими (істотними) видами (категоріями) ризику, що пов'язані з професійною діяльністю Компанії, є такі:

- (1) операційні ризики;
- (2) комплаєнс-ризик;
- (3) ризик втрати ділової репутації (ризик репутації, репутаційний ризик);
- (4) стратегічний ризик;

5.1. Операційні ризики - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів у професійного учасника внаслідок неадекватних або незадовільно організованих внутрішніх процесів, дій працівників чи функціонування систем такого професійного учасника, а також внаслідок впливу зовнішніх подій (крім стратегічного ризику).

Операційні ризики включають: юридичний (правовий) ризик, інформаційно-технологічний ризик, а також ризик персоналу.

Юридичний (правовий) ризик - ризик, пов'язаний з ймовірністю виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів Компанії внаслідок застосування до неї санкцій за недотримання вимог чинного законодавства через можливість їх неоднозначного тлумачення або унаслідок визнання з тих самих причин недійсними умов договору.

Інформаційно-технологічний ризик - ймовірність настання несприятливих наслідків, викликаних неадекватними або незадовільно організованими внутрішніми процесами інформаційного обміну та зберігання інформації, недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб, загроза доступності інформації та інше, що може призвести до виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів.

Ризик персоналу - це ризик, пов'язаний із діями або бездіяльністю працівників Компанії, включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій (в тому числі шахрайство), пов'язане з недостатньою кваліфікацією (ризик некомпетентності) або із зловживаннями чи бездіяльністю персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або

конфіденційної інформації, зокрема, внаслідок недостатньої мотивації (ризик мотивації).

5.2. Комплаєнс-ризик - ймовірність виникнення у Компанії збитків або додаткових втрат, або недоотримання запланованих доходів, або втрати репутації внаслідок недотримання правил корпоративної етики, доброчесної конкуренції, виникнення конфлікту інтересів, незабезпечення опису усіх внутрішніх процесів, пов'язаних з провадженням професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та/або невідповідності внутрішніх документів, що описують процеси, пов'язані з провадженням професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, вимогам законодавства про ринки капіталу та організовані товарні ринки, стандартів, правил, інших внутрішніх документів саморегулювальної організації, членом якої є Компанія, правил організованого ринку, учасником якого є така Компанія або на якому її цінні папери допущені до торгів, а також бізнес-плану (бізнес-стратегії), ухваленому Наглядовою радою Компанії, та/або невиконання працівниками Компанії вимог та процедур, пов'язаних з провадженням професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках.

Комплаєнс-ризик. зокрема, включають:

а) АМБ/СЕТ-ризик - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання Компанією запланованих доходів внаслідок порушення або недотримання

1 Залежно від складу та структури активів фондів, до істотних ризиків можуть також належати кредитний ризик, ринкові ризики.

вимог законів, нормативно-правових актів, правочинів, прийнятої практики, внутрішніх документів у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення;

б) ризик зміни законодавства (регуляторний ризик) - ризик виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання Компанією запланованих доходів, обумовлений змінами законодавства.

5.3. Ризик втрати ділової репутації (ризик репутації) - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів внаслідок виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Компанії та/або фондів, зокрема фінансової стійкості, якості послуг, або діяльності в цілому, яка може бути наслідком реалізації інших ризиків.

5.4. Стратегічний ризик - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання фондами запланованих доходів унаслідок неправильних рішень осіб, які здійснюють управлінські функції та/або неадекватного реагування на зміни в бізнес- середовищі.

Цей ризик виникає внаслідок взаємної невідповідності стратегічних цілей, бізнес- стратегій, розроблених для досягнення цих цілей, ресурсів, задіяних для їх досягнення, та якості їх реалізації.

Ця категорія включає ризик втрат, пов'язаних з інвестуванням коштів у активи фондів, що знаходяться в управлінні Компанії. Може спричинити загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) Компанії, тобто - ризик неможливості продовження діяльності Компанії через суттєве погіршення її фінансового стану, якості її активів, структури капіталу, виникнення або значного зростання збитків від її діяльності при перевищенні витрат над доходами.

6. На діяльність Компанії також можуть впливати фінансові ризики, зокрема кредитний та ринкові ризики.

6.1. Кредитний ризик Компанії (ризик контрагента) - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів Компанії внаслідок того, що контрагент не зможе виконати свої договірні зобов'язання перед нею у повному обсязі або частково. Розмір збитків (ризик) у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

6.2. Ринкові ризики Компанії - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів у Компанії внаслідок несприятливої зміни ринкової вартості (ціни) фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

7. Особливим видом ризику є системний ризик ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів у значної кількості компаній у фінансовому секторі, яка обумовлена неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконанням (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією компанією внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової

системи.

Компанія здійснює моніторинг ринків, а план безперервності діяльності, який розробляється і затверджується у Компанії відповідно до Положення про управління ризиками, включає у тому числі заходи та процедури на випадок екстремальних обставин, що можуть виникнути у результаті реалізації системного ризику.

8. Суттєвими (істотними) видами (категоріями) ризику фондів, які перебувають в управлінні Компанії, є:

- 1)) кредитний ризик;
- 2)) ринкові ризики;
- 3)) ризик ліквідності;
- 4)) проектний ризик.

5) 1. Кредитний ризик (ризик контрагента) - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів фонду внаслідок того, що контрагент не зможе виконати свої договірні зобов'язання перед ним, у тому числі щодо облігацій та/або інших боргових зобов'язань, а також ризик втрати їхньої вартості в результаті погіршення платоспроможності емітента цих боргових зобов'язань (боржника, дебітора) та/або зниження його кредитного рейтингу.

6) 2. Ринкові ризики - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів фонду внаслідок несприятливої зміни ринкової вартості фінансових інструментів в активах фонду у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Ринкові ризики включають:

- а) процентний ризик портфелю фонду, пов'язаний з негативними наслідками коливання процентних ставок на інструменти, що знаходяться в його портфелі;
- б) пайовий (фондовий) ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та деривативні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери, а також інші фінансові інструменти з нефіксованим доходом;
- в) валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та банківських металів;
- г) товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками змін ринкової вартості товарів, включаючи банківські метали, та коливань цін на деривативні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари.

7) 3. Ризик ліквідності - ймовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів фонду внаслідок того, що його активи не можуть бути перетворені у ліквідну форму для забезпечення виконання ним своїх зобов'язань.

Ризик ліквідності може виникнути під час формування значної суми та/або частини зобов'язань із коротким строком погашення на балансі фонду, які, за певних умов, можуть змусити Компанію продати частину (менш ліквідних) активів із балансу цього фонду нижче ринкової ціни (з дисконтом) для забезпечення вчасного виконання (частини) цих зобов'язань.

8) 4. Проектний ризик - ризик втрат вартості активів фонду в управлінні Компанії, що пов'язані з інвестиціями в об'єкти нерухомості, корпоративні права та цінні папери, що не допущені до торгів на організованому ринку (іншому регульованому та/або організованому ринку/торговельному майданчику), або цінні папери, які не отримали рейтингової оцінки відповідно до закону.

9. Стратегія управління ризиками Компанії заснована на чіткому розділенні управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Компанії, та управління ризиками фондів, що знаходяться в управлінні Компанії. Ризики, пов'язані з діяльністю Компанії, повністю несе Компанія. У зв'язку з розділенням та відокремленням обліком активів Компанії та активів фондів в її управлінні, інвестори (учасники) фондів також несуть фінансові ризики таких фондів.

Реалізація ризиків фондів в управлінні Компанії може призвести до виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів Компанії.

Компанія несе відповідальність за належне управління ризиками фондів у її управлінні відповідно до інвестиційних декларацій та інших внутрішніх і нормативних документів, що регламентують

управління активами фондів.

Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість за отримані послуги. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення господарської діяльності Товариства (комунальні платежі, орендні платежі, депозитарні послуги, тощо). Товариство має різні фінансові активи, наприклад корпоративні права на частку у статутному капіталі ТОВ "АНП ТВ" та ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ", поточну дебіторську заборгованість, акції українських підприємств грошові кошти.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ризиків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства.

Зокрема, для обмеження ринкового ризику, пов'язаного з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін в сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок, Товариство щільно аналізує фінансові активи перед їх придбанням та відстежує подальшу інформацію з врахуванням існуючих нормативних обмежень щодо напрямків інвестування.

Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 735 тис. грн, з урахуванням створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 293 тис. грн, її балансова вартість становить 442 тис. грн.:

- прострочена понад 90 днів на суму 326 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 % в сумі 293 тис. грн., балансова вартість 33 тис. грн.;

- поточну дебіторську заборгованість не прострочену- 409 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків- нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 425 тис. грн., прострочена понад 90 днів на суму 367 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 % в сумі 329, балансова вартість 96 тис. грн.

- Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками із надання поворотної позики в сумі 347 тис. грн., строк погашення 6 місяців після звітної дати. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 5 %, балансова вартість 330 тис. грн.

Ключовим для Товариства як професійного учасника фондового ринку, що проводить діяльність з управління активами інвестиційних фондів та недержавних пенсійних фондів, є операційний ризик, що включає ризики, пов'язані з персоналом, недосконалою роботою інформаційних систем та засобів комунікації, а також правовий ризик.

Для мінімізації зазначених ризиків виконуються наступні заходи:

- підготовка персоналу, підвищення його кваліфікації, наскрізна автоматизація бізнес-процесів

- використання сучасного обладнання та програмного забезпечення

- використання електронного документообігу та надійний захист інформації

- моніторинг існуючих та потенційних змін до законодавства України з метою приведення правил діяльності на фондовому ринку, ведення обліку, договірних відносин у відповідність до таких змін, нормотворча діяльність тощо.

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.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Емітент прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України.

На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися.

Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Основні придбання активів за останні п'ять років: - основні засоби (меблі, персональні комп'ютери, оргтехніка) - 53 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ " УКРГАЗ ІНВЕСТ" (ЄДРПОУ 35311743)- 3760 тис. грн. Основні відчуження активів за останні п'ять років: - цінні папери ПАТ "Фінанс", ПАТ "ЗНВКІФ "АМРІТА", ПАТ "ЗНКІФ "ПРЕМ'ЄР ЕСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ" переоцінені до 0 грн. Станом на 31.12.2025 рік акції не перебувають в обігу на фондовій біржі та за ними зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку. Керівництво Товариства вважає, що їх справедлива вартість нульова.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Основні засоби станом на 31/12/2025 року складають 22 тис.грн. (або 0,14 % вартості необоротних активів), які обліковуються відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, що є їх справедливою вартістю на дату звітності

Первісна вартість основних засобів 465 тис.грн, ступінь зносу 95,27%. Основні засоби виробничого призначення складають 22 тис.грн,(будівлі та споруди 5 тис.грн, машини та обладнання 17 тис.грн, інші - 0 тис.грн.)

Орендовані основні засоби відсутні. Основні засоби знаходяться під контролем на території України та не є обмеженими в використанні.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Основними ризиками діяльності є висока конкуренція на ринку фінансових послуг, економічно нестабільна ситуація та невизначеність щодо імплементації законодавства у фінансовій сфері. На діяльність Товариства впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у

сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону - з території росії, Білорусі, а також анексованого Криму. Продовження війни росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Протягом всього військового строку залишається великий ризик втрат територій, людей (як внаслідок фізичних втрат, так і міграцій), виробництв та, як наслідок, зменшення економічного потенціалу країни. Але попри все економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, налагоджуються нові технологічні процеси, в 2025 році Україна продовжує отримувати міжнародну фінансову допомогу. Протягом 2025 року до державного бюджету України надійшло 52,4 млрд доларів США зовнішнього фінансування, що стало найбільшим обсягом з початку війни. Більша частина залучених коштів була кредитною, проте значну частку склала підтримка через механізми використання прибутків від заморожених активів РФ. Світовий банк та інші партнери забезпечили решту фінансування для покриття дефіциту бюджету.

Щодо банківської системи - війна загалом не справила негативного впливу на стан банківської системи. У 2025 році банківська система України продемонструвала високу стійкість, адаптивність та рекордну прибутковість попри умови воєнного стану. Протягом року банки демонстрували високі показники прибутку. НБУ проводив політику стримування інфляції, двічі підвищивши облікову ставку на початку року. У березні 2025 року вона зросла з 14,5% до 15,5% і зберігалася на цьому рівні до кінця року. Банки увійшли у 2026 рік із високим запасом міцності. Станом на кінець 2025 року порушень нормативів ліквідності не фіксувалося. Показники достатності капіталу та ліквідності українських банків у 2025 році значно перевищували нормативні вимоги, демонструючи високий рівень стійкості сектору. Банківська система до оподаткування за 2025 рік отримала історично рекордний прибуток, який за підсумками січня-листопада склав 146,4 млрд грн. Це підтверджує значний потенціал системи для розширення кредитування та сприяння відновленню економіки. Банки також виконували нормативи ліквідності з великим запасом міцності. Наприклад, норматив короткострокової ліквідності (Н6) значно перевищував мінімально необхідні 60%. Ліквідність покриття (LCR) окремих банків досягала 173% для всіх валют та 298% в іноземній валюті при мінімальній вимозі 100%. Банківська система має суттєвий потенціал для розширення кредитування, що є одним із чинників відновлення економіки.

Бюджетна система працює безперебійно, але із значним фіскальним дефіцитом. За оцінками 2025 року, дефіцит державного бюджету без урахування грантів становив близько 22,9% ВВП. Це на 1 в.п. менше, ніж у 2024 році, але залишається критично високим показником через видатки на оборону.

Головний ризик 2026 року це продовження війни. Передбачити наслідки її впливу на економіку неможливо. Наслідком ескалації може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підриватиме можливості для її відновлення. Унаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. Ключове завдання воєнної економіки - максимально можлива мобілізація матеріальних, фінансових та людських ресурсів. Держава потребуватиме більшого обсягу бюджетних доходів для підтримки обороноздатності, покриття соціальних та економічних потреб під час війни і після її завершення, тому розпочатий в попередніх роках курс податкових реформ продовжено з орієнтацією на підвищення справедливості податкової системи, зростання бюджетного потенціалу податків і прийняття податкових норм ЄС в майбутньому.

На дату випуску цієї фінансової звітності Товариство продовжує провадити свою операційну діяльність з врахуванням обмежень, що спричинені воєнним станом та введені на державному рівні. Керівництво вважає, що вживає належні заходи для підтримки стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, хоча подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Фонду, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Фонду.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (Протокол №87 від 26.11.2013 р.). Також призначено Ризик-менеджера та покладено виконання функцій Комплаєнс-менеджера на директора Товариства (Протокол засідання наглядової ради №15 від 17.12.2025)

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

Станом на 31/12/2025 року, укладені, але ще не виконані договори(контракти) відсутні.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середня чисельність працівників складає 8 осіб. Фонд оплати праці за звітний період складає 4454 тис.грн., що на 1324 тис грн більше ніж за попередню звітню дату.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства.

Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

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

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АГ № 580033	30.11.2011	Ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	01.01.1900
Проведення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів	Серія АВ № 466736	20.08.2010	Ліцензія Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України	01.01.1900

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	19	22	0	0	19	22
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	19	22	0	0	19	22
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	19	22	0	0	19	22
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Первісна вартість основних засобів: 465тис.грн. Ступінь зносу основних засобів:95,27% Ступінь використання основних засобів: н/д Сума нарахованого зносу: 443тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: терміном використання, придбання нових Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: не існує обмежень.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	19 225	19 024
Статутний капітал, тис.грн	18 000	18 000
Скоригований статутний капітал, тис.грн	18 000	18 000
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	106.81	105.69

Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		101.06	101.59
Висновок	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди як різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.</p> <p>Вартість чистих активів Товариства не менша ніж 50% статутного капіталу (скоригованого).</p> <p>Вартість чистих активів не знижувалась порівняно з тим самим показником станом на кінець попереднього року.</p> <p>Вимоги п.2 ст.16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.</p>		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	69	X	X
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2025	68	X	31.12.2025
розрахунками зі страхування	01.01.2025	1	X	31.12.2025
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	442	X	X
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	01.01.2025	48	X	31.12.2025
Поточні забезпечення	01.01.2025	391	X	31.12.2025
інші поточні зобов'язання	01.01.2025	3	X	31.12.2025
Усього зобов'язань та забезпечень	X	511	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, Київ, вул. Якубенківська, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	без ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.01.1900
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, Київ, Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044 498 38 15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Особа надає Товариству послуги з подання звітності (дозвіл DR/00001/APA) та/або адміністративних даних до НКЦПФР та оприлюднення регульованої інформації (дозвіл DR/00002/APA) від імені учасників фондового ринку.

Повне найменування або ім'я	АСОЦІАЦІЯ "УКРЕКСПРОБУД"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Асоціація
Ідентифікаційний код юридичної особи	25194844

Місцезнаходження	01001, Україна, ГОЛОСІЇВСЬКИЙ РАЙОН р-н, Київ, вул. Червоноармійська, буд.2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	11/2025
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.07.2025
Міжміський код та телефон	д/н
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди 66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Оціночна діяльність

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25409247
Місцезнаходження	04070, Україна, Подільський р-н, Київ, Україна, 04071, місто Київ, вул.Ярославська, будин
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 4287129
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІ-ІНВЕСТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37833036
Місцезнаходження	01032, Україна, Шевченковский р-н, Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263145
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	(044) 584-38-28
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.99 -
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної

	установи
--	----------

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "АНП-ТВ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 01133, місто Київ, б.Лесі Українки, будинок 26	35311743	2.939966	0	2.939966	-
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРГАЗ ІНВЕСТ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 03040, місто Київ, вул.Васильківська, будинок 2 А, офіс 12	40001476	50	0	50	-
3	ПАТ "Фінанс" Публічне акціонерне товариство	Україна, 01011, місто Київ, вул. Панаса Мирного, будинок 11	36426172	1.25	0	1.25	-
4	ПАТ "ЗНВКІФ "АМРІТА" Публічне акціонерне товариство	Україна, 03150, місто Київ, вул. Червоноармійська, будинок 57/3	36756658	0.0162	0	0.0162	-
5	ПАТ "ЗНКІФ "ПРЕМ'ЄР ЕСТЕЙТ ІНВЕСТМЕНТ" Публічне акціонерне товариство	Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Мостова, будинок 2, приміщення 117	34656779	0.1608	0	0.1608	-

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	прості іменні	№ 694/1/10	12 000 000	1.50	Акції Товариства посвідчують корпоративні права Акціонера	Публічна пропозиція відсутня, акції не включені до	

					<p>щодо цього Товариства. Усі акції Товариства є простими, іменними.</p> <p>Привілейовані акції Товариством не випускаються. Форма існування акцій - електронна</p> <p>Товариство не може встановлювати обмеження щодо кількості акцій або кількості голосів за акціями, що належать одному акціонеру. Прості акції Товариства не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери Товариства.</p> <p>1.Акціонерами Товариства можуть бути юридичні і фізичні особи, які придбали право власності на акції Товариства при його створені, при додатковому випуску акцій або на вторинному ринку цінних паперів.</p> <p>Акціонери - власники істотної</p>	<p>біржового реєстру.</p>	
--	--	--	--	--	---	---------------------------	--

					<p>участі в розумінні Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", повинні мати бездоганну ділову репутацію та відповідати іншим вимогам, встановленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.</p> <p>2. Акціонери Товариства володіють сукупністю прав у відношенні Товариства, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова Рада Товариства, Директор та працівники Товариства.</p> <p>3. Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <p>" участь в управлінні Товариством;</p> <p>" отримання дивідендів;</p> <p>" отримання</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>" отримання інформації про господарську діяльність товариства.</p> <p>"</p> <p>відчужувати акції, які належать їм на праві власності в порядку, визначеному чинним законодавством та даним Статутом;</p> <p>"</p> <p>користуватися переважним правом на придбання додатково випущених Товариством акцій;</p> <p>4. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>"</p> <p>додержуватися вимог установчих документів Товариства та виконувати рішення його органів</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>управління; " сумлінно виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; " здійснюват и свої права та не зловживати наданими їм правами; " оплачуват и акції відповідно до даного Статуту та проспекту емісії акцій Товариства; " вчасно повідомляти Директора та зберігача про зміну адреси та інших даних, необхідних для ведення рахунку у цінних паперах та реєстру акціонерів; " всебічно сприяти Товариству в його діяльності; " не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>діяльність Товариства; " нести інші зобов'язання, передбачені законодавством України, даним Статутом та внутрішніми документами Товариства.</p> <p>5. Одна проста голосуюча акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>6. Акціонери, які є власниками істотної участі в розумінні Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", зобов'язані надати Товариству інформацію та документи, визначені нормативно-правовими актами НКЦПФР, та які будуть необхідні для формування</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>відомостей про структуру власності Товариства та для направлення до НКЦПФР повідомлення, передбаченого статтею 40 Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", у порядку, обсязі та строки, встановлені нормативно-правовими актами Регулятора.</p> <p>Акціонер, власник істотної участі, який має намір передати істотну участь у Товаристві будь-якій іншій особі або зменшити таку участь настільки, що його частка у статутному капіталі Товариства чи право голосу виявиться нижчою за рівні, визначені абзацом першим частини сьомої статті 40 Закону України "Про фінансові послуги та фінансові</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>компанії", або передати контроль щодо Товариства іншій особі, зобов'язаний повідомити про це НКЦПФР в порядку, установленому нормативно-правовими актами НКЦПФР.</p> <p>7. Акціонери можуть здійснювати свої права як самостійно, так і через своїх представників, які діють на підставі довіреності. Представник може бути постійним або призначеним на визначений строк. Акціонер вправі в будь який час замінити свого представника.</p> <p>Передача акціонером своїх повноважень іншій особі здійснюється згідно із законодавством. Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах може посвідчуватися</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>депозитарієм, зберігачем, нотаріусом та іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, чи в іншому передбаченому законодавством порядку. У разі якщо довіреність видається з метою виконання або забезпечення виконання зобов'язань акціонерів як сторін корпоративного договору, предметом яких є права на акції або повноваження акціонерів, або у зв'язку з передачею акцій у заставу з метою забезпечення виконання зобов'язань заставадавця на користь заставодержателя, довіритель може зазначити у довіреності, що до закінчення строку дії довіреності вона не може бути</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>скасована без згоди представника або може бути скасована лише у випадках, передбачених у довіреності (безвідклична довіреність). Безвідклична довіреність підлягає нотаріальному посвідченню. Потенційний представник повинен повідомити акціонера, який має намір видати довіреність, про наявність конфлікту інтересів у випадках, порядку та в спосіб, які передбачені частиною сьомою статті 50 Закону України "Про акціонерні товариства", 8. Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що додатково розміщуються Товариством, в порядку</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення	1237	15.79
66.30 - Управління фондами	6233	79.58

2. Річна фінансова звітність

<https://www.bbinvest.kiev.ua>

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: <https://portal.frs.gov.ua/>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22968535
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	25409247
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	1921 19.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

	фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2025 по 31.12.2021
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	Дод.6 до дог. № 02/12/20-ГА від 02.12.2020
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 17.12.2025 по 12.03.2026
13	Дата аудиторського звіту	12.03.2017
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	немає

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства

"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

станом на 31 грудня 2025 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і Керівництву ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Розділ "Звіт щодо аудиту фінансової звітності"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (скорочена назва ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 року, звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи суттєву інформацію про облікову політику та інші пояснення, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами і яка подається в єдиному електронному форматі (iXBRL) .

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до

Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності .

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 810000 "Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ" до фінансової звітності, в якій зазначається, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Фонду значно впливає військове вторгнення в Україну, що триває, а також, що інтенсивність подальшого розвитку подій та строки їх припинення є факторами невизначеності. Як зазначено у Примітці 810000, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати суттєві сумніви у спроможності Фонду продовжувати подальшу безперервну діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Крім питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності на основі таксономії за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті хто наділений найвищими повноваженнями 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:

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

- о 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;

- о Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- о Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

Відповідальність аудитора в межах виконання вимог процедури подання звітності у форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності (ЦЗФЗ)

Управлінський персонал відповідає за коректність застосування таксономії, тегування (маркування), структуру та технічну мову розмітки iXBRL, а також за інші технічні аспекти формування iXBRL-файлу. Перевірка цих технічних елементів не є частиною завдання з аудиту. У межах аудиту аудитор отримує достатні та прийнятні докази того, що візуальне представлення фінансової звітності у файлі iXBRL в усіх суттєвих аспектах підготовлено відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, та висловлює аудиторську думку щодо такої фінансової звітності. Аудитор не надає жодної форми впевненості щодо технічних елементів файлу iXBRL. Кваліфікований електронний підпис ключового партнера із завдання з аудиту накладено на екземпляр файлу iXBRL виключно для виконання регуляторних вимог процедури подання звітності до ЦЗФЗ та підтвердження того, що аудиторський звіт, включений до файлу, відповідає звіту, складеному аудитором.

Розділ "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів"

Відповідно до вимог, встановлених у статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту. Інформація про узгодженість фінансової інформації у звіті про управління (консолідованому звіті про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, а за наявності суттєвих викривлень у звіті про управління наводиться опис таких викривлень та їх характер:

Відповідно до критеріїв, встановлених ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (надалі Закон), ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" віднесено до малих підприємства. Законом встановлено, що від подання звіту про управління звільняються мікропідприємства та малі підприємства.

Відповідно до вимог, встановлених рішенням Комісії від 22.07.2021р. № 555 в редакції від 19.12.2025 № 09/21/ 3398/K03 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", наводимо наступну інформацію.

ІНФОРМАЦІЯ

про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору

№ з/п Найменування інформації Дані для заповнення

1 2 3

1 Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності 25409247

2 Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності www.agama.com.ua

3 Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості дод.дог.№6 від 17.12.2025р. до дог.№02/12/20-ГА від 02.12.2020р.

4 Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості 17.12.2025р.;
12.03.2026р.

5 Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні) так

6 Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)) ні

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА", яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1921. Місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Ярославська, буд.39 В, прим.31;

Ключовий партнер завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
_____ Антипенко Лідія
Іванівна
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання аудиторського звіту: 12.03.2026 року
Місце видачі: м. Київ.

4. Твердження щодо річної інформації

Посадова особа Директор Бондаренко Олександр Вікторович, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність за 2025 рік, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	30.04.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні колеги, акціонери, партнери!

Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" в межах повноважень, визначених законодавством та Статутом Товариства, у звітному 2024 році ефективно здійснювала управління ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (далі - Товариство), а також контролювала та регулювала діяльність Виконавчого органу.

Протягом звітного періоду налагоджено продуктивну співпрацю та чітку комунікацію між Наглядовою радою та Виконавчим органом Товариства, завдяки чому забезпечувалось оперативне ухвалення рішень та ефективний контроль за їх виконанням зі сторони Наглядової ради.

Попри складні для нашої країни часи Наглядова рада, в рамках своїх повноважень, продовжує вживати необхідних заходів для безперервної роботи Товариства, сприяння його розвитку, зміцнення та готовності протистояти впливу зовнішніх та внутрішніх чинників, запобігання виникненню ризиків у діяльності.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" прагне до ефективного здійснення своєї діяльності. Усвідомлюючи основні завдання та пріоритетні напрямки, Наглядова рада направить

спільні зусилля на реалізацію досягнення поставлених цілей діяльності Товариства та Наглядової ради, вдосконалення діяльності Товариства, забезпечить сталий та безперервний розвиток Товариства. У звітному році наглядовою радою ініційовано внесення змін до статуту емітента, а саме: додано норми щодо обов'язкового створення системи внутрішнього контролю в Товаристві, щодо організації, затвердження та контролю функціонування системи внутрішнього контролю, щодо права посадових осіб системи внутрішнього контролю вимагати скликання засідання наглядової ради Товариства. Також наглядовою радою розроблено та ініційовано затвердження необхідних змін до внутрішніх положень емітента та розроблення та затвердження положень щодо системи внутрішнього контролю. На виконання свої повноважень у звітному році проведено 8 засідань наглядової ради, на яких прийнято ряд рішень щодо ефективного регулювання та якісного контролю за діяльністю виконавчого органу емітента.

Дякую всім за плідну співпрацю, спрямовану на розвиток Товариства та галузі інвестування в цілому.

Голова Наглядової ради
ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Дубров О.М.

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

Шановні колеги, акціонери, партнери!

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Ми прагнемо поетапно збільшувати прибуток і, як наслідок, вартість акцій товариства.

Основні принципи нашої діяльності залишаються відповідними тим, які записані у статуті Товариства.

ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" працює в умовах воєнного стану, який у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України введено Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022 року та дію якого продовжено до 05.11.2025 року згідно з Указом Президента №478/2025 від 14.07.2025 року "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" та Законом України від 15.07.2025 року №4643-ІХ.

З метою забезпечення сталої роботи Товариства в умовах воєнного стану, Виконавчий орган Товариства вживає усіх належних організаційних заходів, спрямованих на підвищення ефективності діяльності Товариства.

Діяльність Виконавчого органу Товариства, оперативні та виважені рішення, здійснення суворого контролю за їх виконанням створили підґрунтя для сталої роботи Товариства у 2025 році.

Сьогодні ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" впевнено здійснює свою діяльність, але й трансформується та розвивається. Впевнений, ми встоїмо, ми подолаємо всі виклики, ми переможемо - і спільними зусиллями виведемо нашу компанію на принципово новий рівень - сучасний, високотехнологічний та максимально клієнтоорієнтований. Адже наша сила - в єдності.

Директор
ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Бондаренко О.В.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду "Брокбізнесінвест" зареєстроване Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією 02.08.1995 р. за № 10671050001001423. Товариство є правонаступником всіх прав і обов'язків Закритого акціонерного товариства "Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду "Брокбізнесінвест". 25 листопада 2004 року Закрите акціонерне товариство "Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду "Промоборонінвест" перейменоване в Закрите акціонерне товариство "Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду "Брокбізнесінвест".

Засновниками Товариства є наступні юридичні особи, які уклали між собою установчий договір про створення закритого інвестиційного фонду "Промоборонінвест" від 18 липня 1995 року:

товариство з обмеженою відповідальністю Фірма "Рікон ЛТД". місцезнаходження: Україна, м. Київ. вул. Раскової. 15: код ЄДРПОУ: 22915243. яким викуплено 12 700 (дванадцять тисяч сімсот) акцій Товариства;

товариство з обмеженою відповідальністю спільне українсько-російське підприємство "Надрапром". місцезнаходження: м. Київ. вул. Сімферопольська. буд.7/2. яким викуплено 2 000 (дві тисячі) акцій;

товариство з обмеженою відповідальністю "Кетлен". місцезнаходження: м. Київ. вул. Межигірська. буд 28-А. яким викуплено 2 000 (дві тисячі) акцій:

акціонерне товариство закритого типу Інвестиційно-фінансова компанія "Ценные бумаги", місцезнаходження: м. Москва, пр. Вернадського. б. 86 корп. 0. кімната 119. яким викуплено 2 000 (дві тисячі) акцій.

ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" успішно працює 30 років на фондовому ринку (ринках капіталу), має великий з усіх видів інвестування. Товариство прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку (ринках капіталу), зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку (ринках Капіталу) України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися. Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів. Ліцензії:

Вид діяльності Номер ліцензії (дозволу) Дата видачі

1 2 3

Ліцензія на провадження Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Серія АГ №580033 30.11.2011

Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України. АВ №466736 20.08.2010

На діяльність Товариства впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону - з території росії, Білорусі, а також анексованого Криму. Продовження війни росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Протягом всього військового строку залишається великий ризик втрат територій, людей (як внаслідок фізичних втрат, так і міграцій), виробництв та, як наслідок, зменшення економічного потенціалу країни. Але попри все економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, налагоджуються нові технологічні процеси, в 2025 році Україна продовжує отримувати міжнародну фінансову допомогу.

Протягом 2025 року до державного бюджету України надійшло 52,4 млрд доларів США зовнішнього фінансування, що стало найбільшим обсягом з початку війни. Більша частина залучених коштів була кредитною, проте значну частку склала підтримка через механізми використання прибутків від заморожених активів РФ. Світовий банк та інші партнери забезпечили решту фінансування для покриття дефіциту бюджету.

Щодо банківської системи - війна загалом не справила негативного впливу на стан банківської системи. У 2025 році банківська система України продемонструвала високу стійкість, адаптивність та рекордну прибутковість попри умови воєнного стану. Протягом року банки демонстрували високі показники прибутку. НБУ проводив політику стримування інфляції, двічі підвищивши облікову ставку на початку року. У березні 2025 року вона зросла з 14,5% до 15,5% і зберігалася на цьому рівні до кінця року. Банки увійшли у 2026 рік із високим запасом міцності. Станом на кінець 2025 року порушень нормативів ліквідності не фіксувалося. Показники достатності капіталу та ліквідності українських банків у 2025 році значно перевищували нормативні вимоги, демонструючи високий рівень стійкості сектору. Банківська система до оподаткування за 2025 рік отримала історично рекордний прибуток, який за підсумками січня-листопада склав 146,4 млрд грн. Це підтверджує значний потенціал системи для розширення кредитування та сприяння відновленню економіки. Банки також виконували нормативи ліквідності з великим запасом міцності. Наприклад, норматив короткострокової ліквідності (Н6) значно перевищував мінімально необхідні 60%. Ліквідність покриття (LCR) окремих банків досягала 173% для всіх валют та 298% в іноземній валюті при мінімальній вимозі 100%. Банківська система має суттєвий потенціал для розширення кредитування, що є одним із чинників відновлення економіки.

Бюджетна система працює безперебійно, але із значним фіскальним дефіцитом. За оцінками 2025 року, дефіцит державного бюджету без урахування грантів становив близько 22,9% ВВП. Це на 1 в.п. менше, ніж у 2024 році, але залишається критично високим показником через видатки на оборону.

Головний ризик 2026 року це продовження війни. Передбачити наслідки її впливу на економіку неможливо. Наслідком ескалації може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підриватиме можливості для її відновлення. Унаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. Ключове завдання воєнної економіки - максимально можлива мобілізація матеріальних, фінансових та людських ресурсів. Держава потребуватиме більшого обсягу бюджетних доходів для підтримки обороноздатності, покриття соціальних та економічних потреб під час війни і після її завершення, тому розпочатий в попередніх роках курс податкових реформ продовжено з орієнтацією на підвищення справедливості податкової системи, зростання бюджетного потенціалу податків і прийняття податкових норм ЄС в майбутньому.

На дату випуску цієї фінансової звітності Товариство продовжує провадити свою операційну діяльність з врахуванням обмежень, що спричинені воєнним станом та введені на державному рівні. Керівництво вважає, що вживає належні заходи для підтримки стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, хоча подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Фонду, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Фонду. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

Перспективи розвитку емітента визначаються основним видом діяльності - управління активами інститутів спільного інвестування; з точки зору перспектив, метою діяльності емітента є диверсифікація коштів в управлінні, шляхом інвестування у максимально ліквідні активи, що дозволені чинним законодавством; також у 2026 р. керівництвом Товариства заплановано удосконалення процесів роботи, шляхом використання додаткових інформаційно-аналітичних систем та впровадження сучасних програмних комплексів, з метою покращення внутрішнього (управлінського) та бухгалтерського обліку, а також мінімізації ризиків у роботі з контрагентами; крім того, керівництвом щороку вживаються заходи для покращення матеріально-технічної бази Товариства.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності,

відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Війна Росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу. Тим не менш, слід зауважити, що на сьогоднішній день відбувається відновлення діяльності на територіях, де бойові дії не відбувались або не були занадто руйнівними і критична інфраструктура не зазнала великих ушкоджень. Багато бізнесів провадять релокацію в більш безпечні і не зачеплені війною регіони країни. Таким чином, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Уряд, НБУ, НКЦПФР приймають рішення покликані мінімізувати негативний вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяти стабільності економіки і ринків капіталу.

Для забезпечення безперебійного надання послуг з управління активами Товариства, організовано електронний документообіг з контрагентами де це можливо.

У Товариства наявні достатні ресурси для покриття короткострокових потреб. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариство не має потреби звертатись за фінансовою підтримкою до учасників для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Управлінський персонал вважає, що вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства в подальшому.

Інших ознак, які б свідчили про не здатність Товариства продовжувати свою діяльність не ідентифіковано. Товариство продовжує реалізовувати заходи щодо подальшого покращення фінансового стану і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні фінансової звітності за 2025 рік є доречним. Відповідно, фінансова звітність за 2025 рік була складена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей єдиний фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво Товариства прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво Товариства продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Основні показники результатів діяльності за даними фінансової звітності товариства:

Основні засоби та нематеріальні активи

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

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.

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строки корисного використання необоротних активів та норми амортизації:

- передавальні пристрої - 5 років (річна норма амортизації 20%);
- електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони - 2-5 років (річна норма амортизації 50-20%);
- машини та обладнання, що не ввійшли до попередньої групи - 2 років (річна норма амортизації 50%);
- транспортні засоби - 2 років (річна норма амортизації 50%);
- інші основні засоби - 5 років (річна норма амортизації 10-25%).

Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення, якщо вони перевищують 10 відсотків сукупної балансової вартості всіх груп основних засобів, що підлягають амортизації, на початок звітного року. Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

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.

Вплив застосування МСФЗ 16. Товариство орендує частину нежитлового приміщення площею 152 кв. м, в якому знаходиться офіс, згідно Договору оренди нежитлового приміщення, строк оренди за яким закінчується 30.12.2025р.

Товариство скористалося дозволеними виключеннями, тому не визнає на балансі активи з права користування щодо договорів короткострокової оренди. Товариство відносить орендні платежі за такими договорами на витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі, якщо остання більшою мірою відображає модель отримання Товариством вигід від використання предмета оренди.

Найменування	Ремонт офісу	Офісна техніка	Меблі
Первісна вартість			
на 31 грудня 2024 року	35	497	27
Надходження -	53	-	
Вибуття -	147	-	
на 31 грудня 2025 року	35	403	27
Накопичена амортизація			
на 31 грудня 2024 року	35	478	27

Нарахування за рік	-	50	-
Вибуття	-	147	-
на 31 грудня 2025 року	35	381	27
Чиста балансова вартість			
на 31 грудня 2024 року	-	19	-
на 31 грудня 2025 року	-	22	-

Станом на 31 грудня 2025 року в складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 443тис. грн., станом на 31 грудня 2024 року - 540тис. грн.

Найменування

5 група

6 група

Первісна вартість

на 31 грудня 2024 року	19	35
------------------------	----	----

Надходження - -

Вибуття - -

на 31 грудня 2025 року	19	35
------------------------	----	----

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2024 року	19	35
------------------------	----	----

Нарахування за рік - -

Вибуття - -

на 31 грудня 2025 року	19	35
------------------------	----	----

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2024 року	4	0
------------------------	---	---

на 31 грудня 2025 року	0	0
------------------------	---	---

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року в складі нематеріальних активів повністю зношені об'єкти становлять 54 тис. грн.

Компанії відображені у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи". Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

а) в разі його вибуття, або

б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

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.

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

Станом на 31 грудня 2025 Станом на 31 грудня 2024

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
 Корпоративні права - частка в статутному капіталі ТОВ "АНП-ТВ" (код ЄДРПОУ 35311743) в розмірі 2,94% 7491 7491
 Корпоративні права - частка в статутному капіталі ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 40001476) в розмірі 50% 7744 7937
 Акції, які не перебувають в обігу на фондовій біржі 0 0

Справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій була переглянута Товариством на дату складання фінансової звітності. Згідно положень облікової політики Управлінський персонал Товариства вирішив, що найбільш достовірною наявною інформацією щодо визначення справедливої вартості часток в корпоративних правах є показники Власного капіталу (чистих активів) даних Товариств, які визначені на підставі їх фінансової звітності за 2025 рік.

За результатами перегляду справедливої вартості корпоративних прав Товариством визнано збиток від переоцінки:

ТОВ "Укргаз Інвест" в сумі 193 тис. грн.;

Справедлива вартість частки в статутному капіталі ТОВ ТОВ "АНП-ТВ" (2,94%) на звітну дату не перераховувалась, так як не відбулося змін в вартості власного капіталу товариства.

Інші довгострокові фінансові інвестиції Товариства сформовані акціями українських емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Станом на 31.12.2025 рік акції не перебувають в обігу на фондовій біржі та за ними зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку. Керівництво Товариства вважає, що їх справедлива вартість нульова.

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 Товариство 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.

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

. Дебіторська заборгованість

Найменування	Станом на	31 грудня 2025	Станом на	31 грудня 2024
--------------	-----------	----------------	-----------	----------------

Дебіторська заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів - нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної дати	735	787
---	-----	-----

Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів - нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної дати	-293	-260
---	------	------

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту)	22	21
--	----	----

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків - нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати	425	297
---	-----	-----

Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків - нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати	-329	-267
---	------	------

Інша поточна дебіторська заборгованість (договор поворотної позики)	347	347
---	-----	-----

Резерв під очікувані кредитні збитки поточної дебіторської заборгованості	-17	-17
---	-----	-----

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (юридичні послуги, АРІФРУ)	9	27
--	---	----

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення. На початок звітної року обліковувалась прострочена дебіторська заборгованість, під яку були створені резерви сумнівних боргів. На звітну дату вся прострочена дебіторська заборгованість списана за рахунок резервів. Керівництво Товариства проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Оцінюючи кредитні ризики за дебіторською заборгованістю станом на 31 грудня 2025 року керівництво Товариства нараховувало резерв під очікувані кредитні збитки

Оціночний резерв під кредитні збитки

Станом на 31.12.2025	Ризик виникнення дефолту, %	Валова балансова вартість	Очікувані кредитні збитки	Чиста балансова вартість
----------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------

Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	90	332	(293)	39
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	0	403	0	403
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	90	368	(330)	37
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	0	58	0	58
Дебіторська заборгованість за виданою позикою 5	347	(17)	330	
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту)		0	22	0
22				

Всього - 1530 (640) 890

Станом на 31.12.2024	Ризик виникнення дефолту, %	Валова балансова вартість	Очікувані кредитні збитки	Чиста балансова вартість
----------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------

Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	90	266	(240)	26
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	0	421	0	421
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	90	297	(267)	30
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	20	100	(20)	80
Дебіторська заборгованість за виданою позикою 5	347	(17)	330	
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту)		0	21	0
21				

Всього - 1452 (544) 908

Інформація про рух резерву під очікувані кредитні збитки представлена наступним чином:

2025 2024

На початок звітної періоду 544 1034

Зміни резерву протягом періоду (витрати) 162

54

Зміни резерву протягом періоду (дохід від погашення заборгованості, на яку раніше був нарахований резерв) 66 193

Погашення ДЗ за рахунок резерву 351

На кінець звітної періоду 640 544

Вся дебіторська заборгованість має наступні строки погашення:

Рік, що закінчився

31 грудня 2025 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше	1
---------------------	-------------	---------------------------	-------------------------	--------	---

року Всього

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ та НПФ (мінус резерв) 735

(293) - - - 735

(293)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 22 - - - 22

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 9 - - - 9

Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ(мінус резерв) 425

(329) - - - 425

(329)

Дебіторська заборгованість за розрахунками по договору позики (мінус резерв) - 347

(17)	-	-	347
(17)			
Всього	569	330	- - 899

6.6. Грошові кошти

Показник Станом на 31 грудня 2025 Станом на 31 грудня 2024

Рахунки в банках в національній валюті

АТ КБ "ПРИВАТБАНК" - 2

АТ "ОТП БАНК" 1 327

АТ "ОТП БАНК"- ОВЕРНАЙТ 572

Короткострокові депозити в національній валюті

АТ "УКРГАЗБАНК" 3000 2600

АТ "Південний" - -

Всього 3573 2929

Товариство має грошові кошти на поточних рахунках банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР в АТ ОТП БАНК має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAAA .

Тимчасово вільні кошти Товариство розміщує на депозитних рахунках на строк від одного дня до трьох місяців. За такими депозитами нараховуються відсотки за відповідними ставками: на 31.12.2025р. - 9,5 %, на 31.12.2024р. - 9,5%,

6.7. Поточні зобов'язання (фінансове зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю)

Найменування	Станом на	31 грудня 2025	Станом на	31 грудня 2024
--------------	-----------	----------------	-----------	----------------

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги
- з бюджетом (з податку на прибуток)
- з бюджетом (зі страхування)

48

67

1 43

65

-

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025р. складається з зобов'язань перед орендодавцем в сумі 3 тис. грн., за юридичні послуги в сумі 30 тис. грн. , за послуги нотаріуса в сумі 14 тис. грн. інші поточні платежі в сумі 1 тис. грн., та 67 тис. грн. з податку на прибуток за 2025 рік.

На кінець 2025 року Компанія не має простроченої кредиторської заборгованості.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

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

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

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

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

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

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

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за

амортизованою собівартістю.

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

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних 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.

Власний капітал.

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Товариства сформовано внесками акціонерів. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення статутного капіталу здійснюється за рішенням Загальних зборів акціонерів.

Прибуток, що залишається у розпорядженні Товариства після сплати податків і обов'язкових платежів, розподіляється на формування резервних та інших фондів, збільшення капіталу та виплату дивідендів на підставі рішення Загальних зборів акціонерів.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів акціонерів та відповідно до Статуту Товариства.

Відповідно до п. 96 МСБО 1 "Подання фінансових звітів" надаємо інформацію про випуск цінних паперів ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ": акції прості іменні, форма існування бездокументарна, ISIN UA4000085476, номінальна вартість однієї акції 1,50 грн., загальна кількість акцій 12 000 000 шт., загальна вартість за номіналом 18 000 000,00 грн.

Акціонерами Товариства є 6 фізичних осіб, які зареєстровані на території України. Кінцевий бенефіціарний власник - Куценко Олена Миколаївна та Пуд Сергій Олександрович.

Товариство визнає резервний капітал в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту компанії. Станом на 31 грудня 2025р. він складає 128 тис.грн.

Загальна сума власного капіталу (чистих активів) Компанія станом на 31.12.2025р. складає - 19 225 тис. грн., в т.ч. зареєстрований капітал складає - 18 000 тис. грн. Статутний капітал Компанія сформовано внесками акціонерів. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. На початок звітного періоду та станом на 31.12.2025р. статутний капітал оплачений в повному обсязі.

Капітал у дооцінках - 67 тис. грн., резервний капітал - 128 тис. грн., нерозподілений прибуток - 1030 тис. грн.

Зміна Капіталу у дооцінках за 2025 рік з 103 тис. грн (станом на 31.12.2024 на 128 тис грн (станом на 31.12.2025).

Дохід від реалізації

Найменування за 2025 рік за 2024 рік

Послуги адміністрування не державних пенсійних фондів 404 371

Послуги управління активами 7066 5490

Разом надано послуг 7470 5861

Якщо аналізувати окремо за видами послуг, то у 2025 році дохід за послуги з управління активами фондів зріс на 1576 тис. грн. порівняно з 2024 роком, дохід за послуги з адміністрування зріс на 33 тис. грн.

6.11. Інші фінансові доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід у вигляді відсотків по депозитних договорах 263 261

Фінансові доходи за 2025 рік сформовані винятково за рахунок відсотків по депозитних договорах.

6.12. Інші доходи , інші витрати

Інші доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента (переоцінка частки в СК ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ") - 4177

Інші витрати

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Витрати від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента(переоцінка частки в СК ТОВ "АНП-ТВ" - 4159

Витрати від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента(переоцінка частки в СК ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ") 194

6.13. Адміністративні витрати

Перелік витрат по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Амортизація НМА та ОЗ 50 68

Аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги 567 623

Оплата праці та нарахування на неї 4994 3555

Резерв відпустки 374 219

Комунальні платежі 93 80

Розрахунково-касове обслуговування банку 12 21

Телекомунікаційні послуги та Доступ до мережі Інтернет, модулі подачі звітності 56 25

Інформаційно-консультаційні послуги 12 230

Депозитарне обслуговування 32

Оцінка майна 60

Інші витрати(витрати на офіс) 91 79

Разом адміністративні витрати 6341 4983

Аналіз адміністративних витрат за 2025 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата праці з нарахуваннями - 79% та вартість аудиторських, нотаріальних та юридичних послуг - 9 %, резерв відпустки - 6%, комунальні платежі- 1 %, всі інші витрати -5 %.

Аналіз адміністративних витрат за 2024 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата праці з нарахуваннями - 71% та вартість аудиторських та юридичних послуг - 12 %, інформаційно-консультаційні витрати - 5%, резерв відпустки- 4 %, всі інші витрати -5 %.

6.14. Інші доходи та витрати операційної діяльності

Інші операційні доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід у вигляді відсотків на вільні кошти на поточному рахунку 99 28

Дохід від перерахування резерву очікуваних кредитних збитків - 193

Разом 99 222

Інші операційні витрати

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024рік

Оренда автомобіля 36 35

Паливо 28 30

Членські внески 48 42

Оренда приміщення 523 336

Створення резерву очікуваних кредитних збитків 162 52

Нецільова матеріальна допомога 231 519

Інші витрати 1 2

Разом операційних витрати 1029 1016

Аналіз операційних витрат за 2025 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складають: оплата за оренду приміщення - 51%, виплати нецільової матеріальної допомоги- 22%,створення

резерву очікуваних кредитних збитків - 16% , інші- 11%.

Аналіз операційних витрат за 2024 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складають виплати нецільової матеріальної допомоги- 51%, оплата за оренду приміщення - 33% , інші- 16%.

6.15. Податок на прибуток

Найменування	за 2025 рік	за 2024рік
--------------	-------------	------------

Податок на прибуток	67	65
---------------------	----	----

У 2025 році фінансовий результат діяльності Товариства є прибутковим, тому податок на прибуток нараховувався в розмірі 25% , згідно з змінами в податковому законодавстві : з 01.01.2025 року базова ставка податку становить 25% для оподаткування прибутку фінансової установи, визначеного відповідно до п.п. 134.1.1 ПКУ. Нараховано податок на прибуток Товариства в розмірі 67 тис. грн.

У 2024 році фінансовий результат діяльності Товариства є прибутковим, тому податок на прибуток нараховувався в розмірі 18% від 363 тис. грн.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом похідних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні.

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

Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом похідних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні. Відповідно до вищезазначеного інформація щодо управління фінансовими ризиками не надається.

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ° ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- ° оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- ° визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків.

Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Емітента формується резервний капітал у розмірі не менш як 20% статутного капіталу підприємства.

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

Товариство не уклало деривативи, та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів,

тому не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом похідних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні. Відповідно до вищезазначеного інформація щодо схильності емітента до цінового або кредитного ризиків не надається.

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Фінансові інструменти товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Для діяльності товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування.

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Відповідно до планів товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності.

Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.

Фінансові інструменти, які потенційно наражають товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти.

Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Політика товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі.

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

1) звіт про корпоративне управління

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

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	<p>п.п.2.1.-2.5.. Статуту: 2.1. Товариство є суб'єктом господарської діяльності та створене для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.</p> <p>2.2. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.</p> <p>2.3. Предметом діяльності Товариства є:</p> <p>2.3.1. Професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), в тому числі діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), а також недержавних пенсійних фондів;</p> <p>2.3.2. Надання послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів.</p> <p>2.4. Діяльність з управління активами є для Товариства виключним видом професійної діяльності на фондовому ринку.</p> <p>2.5. Надання Товариством послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів може поєднуватися лише з діяльністю з управління активами.</p>
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	<p>п.п.3.1.-3.8. Статуту: 3.1. Акціонерами Товариства можуть бути юридичні і фізичні особи, які придбали право власності на акції Товариства при його створенні, при додатковому випуску акцій або на вторинному ринку цінних паперів. Акціонери - власники істотної участі в розумінні Закону України "Про фінансові послуги та фінансові</p>

компанії", повинні мати бездоганну ділову репутацію та відповідати іншим вимогам, встановленим нормативно-правовими актами НКЦПФР.

3.2. Акціонери Товариства володіють сукупністю прав у відношенні Товариства, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова Рада Товариства, Директор та працівники Товариства.

3.3. Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:

" участь в управлінні Товариством;

" отримання дивідендів;

" отримання у разі ліквідації

товариства частини його майна або

вартості частини майна Товариства;

" отримання інформації про господарську діяльність товариства.

" відчужувати акції, які належать їм на праві власності в порядку, визначеному чинним законодавством та даним Статутом;

" користуватися переважним правом на придбання додатково випущених Товариством акцій;

3.4. Акціонери Товариства зобов'язані:

" додержуватися вимог установчих документів Товариства та виконувати рішення його органів управління;

" сумлінно виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;

" здійснювати свої права та не зловживати наданими їм правами;

" оплачувати акції відповідно до даного Статуту та проспекту емісії акцій Товариства;

" вчасно повідомляти Директора та зберігача про зміну адреси та інших даних, необхідних для ведення рахунку у цінних паперах та реєстру акціонерів;

" всебічно сприяти Товариству в його діяльності;

" не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;

" нести інші зобов'язання, передбачені законодавством України, даним Статутом та внутрішніми документами Товариства.

		<p>3.5. Одна проста голосуюча акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>3.6. Акціонери, які є власниками істотної участі в розумінні Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", зобов'язані надати Товариству інформацію та документи, визначені нормативно-правовими актами НКЦПФР, та які будуть необхідні для формування відомостей про структуру власності Товариства та для направлення до НКЦПФР повідомлення, передбаченого статтею 40 Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", у порядку, обсязі та строки, встановлені нормативно-правовими актами Регулятора.</p> <p>Акціонер, власник істотної участі, який має намір передати істотну участь у Товаристві будь-якій іншій особі або зменшити таку участь настільки, що його частка у статутному капіталі Товариства чи право голосу виявиться нижчою за рівні, визначені абзацом першим частини сьомої статті 40 Закону України "Про фінансові послуги та фінансові компанії", або передати контроль щодо Товариства іншій особі, зобов'язаний повідомити про це НКЦПФР в порядку, установленому нормативно-правовими актами НКЦПФР.</p> <p>3.7. Акціонери можуть здійснювати свої права як самотійно, так і через своїх представників, які діють на підставі довіреності. Представник може бути постійним або призначеним на визначений строк. Акціонер вправі в будь який час замінити свого представника. Передача акціонером своїх повноважень іншій особі здійснюється згідно із законодавством. Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах може посвідчуватися депозитарієм, зберігачем, нотаріусом та іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, чи в іншому передбаченому законодавством порядку. У разі якщо довіреність видається з метою виконання або забезпечення</p>
--	--	--

		<p>виконання зобов'язань акціонерів як сторін корпоративного договору, предметом яких є права на акції або повноваження акціонерів, або у зв'язку з передачею акцій у заставу з метою забезпечення виконання зобов'язань заставодавця на користь заставодержателя, довіритель може зазначити у довіреності, що до закінчення строку дії довіреності вона не може бути скасована без згоди представника або може бути скасована лише у випадках, передбачених у довіреності (безвідклична довіреність). Безвідклична довіреність підлягає нотаріальному посвідченню. Потенційний представник повинен повідомити акціонера, який має намір видати довіреність, про наявність конфлікту інтересів у випадках, порядку та в спосіб, які передбачені частиною сьомою статті 50 Закону України "Про акціонерні товариства",</p> <p>3.8. Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що додатково розміщуються Товариством, в порядку встановленому законодавством. У разі не використання акціонером свого переважного права на придбання акцій, що додатково розміщуються Товариством, переважне право на придбання зазначених акцій мають інші акціонери, які висловили намір скористатися переважним правом на придбання акцій, пропорційно до кількості належних їм акцій.</p>
Права міноритарних акціонерів	так	Особливих прав для міноритарних акціонерів не передбачено.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформуванати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	п.7.7. Статуту: Від дати надіслання повідомлення про проведення Загальних зборів до дати проведення Загальних зборів Товариство повинно надати акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного, за місцезнаходженням Товариства у робочі дні, робочий час та в доступному місці, а в день проведення Загальних зборів - також у місці їх проведення. У повідомленні про

	<p>проведення Загальних зборів вказуються конкретно визначене місце для ознайомлення (номер кімнати, офісу тощо) та посадова особа Товариства, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами.</p> <p>Кожний акціонер має право отримати, а Товариство зобов'язане на його запит надати безоплатно копію всіх або частини документів з переліку документів, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до Загальних зборів.</p> <p>У разі якщо акціонер погодився на використання Товариством електронної пошти для передачі інформації та зазначив у своєму запиті на ознайомлення з документами адресу електронної пошти, копії відповідних документів надсилаються на зазначену адресу електронної пошти акціонера. У такому разі Товариство або акціонери, які скликають Загальні збори, надсилають зазначені документи в електронній формі відповідно до вимог, встановлених законодавством про електронний документообіг.</p> <p>Під час проведення очних або електронних Загальних зборів документи, необхідні для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, також повинні надаватися акціонерам через авторизовану електронну систему.</p> <p>У разі відсутності зазначених в цьому пункті документів у день проведення Загальних зборів у місці їх проведення Загальні збори не мають права приймати рішення з відповідного питання.</p> <p>У разі якщо порядок денний Загальних зборів передбачає голосування з питань, визначених частиною першою статті 102 Закону України "Про акціонерні товариства", Товариство повинно надати акціонерам можливість ознайомитися з проектом договору про викуп Товариством акцій відповідно до порядку, встановленого статтею 103 Закону України "Про акціонерні товариства". Умови такого договору (крім кількості і загальної вартості акцій) повинні бути єдиними для всіх</p>
--	--

		<p>акціонерів.</p> <p>Після надіслання акціонерам повідомлення про проведення Загальних зборів Товариство не має права вносити зміни до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитися, крім змін до зазначених документів у зв'язку із змінами в порядку денному чи у зв'язку з виправленням помилок. У такому разі зміни вносяться не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення Загальних зборів, а щодо кандидатів до складу органів Товариства - не пізніше ніж за чотири дні до дати проведення Загальних зборів.</p> <p>Товариство у встановленому ним порядку зобов'язане надавати до початку загальних зборів письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту.</p>
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Статутом та внутрішніми документами не передбачено розкриття такої інформації
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Дистанційні загальні збори не передбачають спільної присутності на них акціонерів (їх представників) та проводяться шляхом дистанційного заповнення бюлетенів акціонерами і надсилання їх до Товариства через депозитарну систему України у порядку, встановленому НКЦПФР.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	п.7.5. Статуту: У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник аудитора Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який

		<p>представляє права та інтереси трудового колективу.</p> <p>Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складається станом на 24 годину за два робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>На вимогу акціонера Товариство або особа, яка веде облік, права власності на акції Товариства, зобов'язані надати інформацію про включення його до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.</p> <p>Вносити зміни до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства, після його складення заборонено.</p> <p>Обмеження права акціонера на участь у Загальних зборах встановлюється чинним законодавством.</p>
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	При проведенні очних загальних зборів акціонерів особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент роботи загальних зборів визначений у Положенні про загальні збори акціонерів або може затверджуватися окремим рішенням загальних зборів для кожних загальних зборів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	п.7.16. Статуту: Протоколи про підсумки голосування додаються до протоколу загальних зборів.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	https://www.bbinvest.kiev.ua Розділ "Інформація для акціонерів та стейкхолдерів".
2) взаємодія з акціонерами		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри	так	Політику взаємодії з акціонерами визначена в Статуті Товариства. Статут оприлюднювався на сайті емітента

взаємовідносин між особою та її акціонерами		https://www.bbinvest.kiev.ua/images/stories/ActionsHolders/Other/2026/StatutKuaBBI-NovayaRedactia15042026.pdf
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	В товаристві не створено відділу (не призначено відповідальну особу) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради. Такі функції виконує директор емітента
3) поглинання		
Радю визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	У Товаристві не затверджено зазначені принципи.
4) інші стейкхолдери		
Радю затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Принципи інформаційної політики Товариства забезпечення прозорості діяльності та ефективної інформаційної взаємодії Товариства з його Акціонерами та іншими зацікавленими сторонами визначені в Статуті. Статут не оприлюднювався.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	В Товаристві не визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Товариство не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Обеження щодо входження Членів Наглядової ради Товариства до складу наглядових рад у інших юридичних особах відсутні.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Інформація відвідування засідань Наглядової ради зазначається в протоколах засідання Наглядової ради.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють	так	Статут та Положення про наглядову раду визначають і пояснюють обов'язок членів

обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи		наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Відповідно до Статуту Товариства Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада регулярно (щонайменше раз на квартал) оцінює результати діяльності Товариства та виконавчого органу відповідно до цілей особи
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Статут не визначає, що Наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Зазначені вимоги передбачені Статутом Товариства та Положенням про наглядову раду та відбувається з врахуванням вимог Рішенням НКЦПФР № 1291 від 30.12.2021 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 р. за № 263/37599
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Зазначені вимоги передбачені Статутом Товариства та Положенням про наглядову раду та відбувається з врахуванням вимог Рішенням НКЦПФР № 1291 від 30.12.2021 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 р. за № 263/37599
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	В Товаристві формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради передбачена Рішенням НКЦПФР № 1291 від 30.12.2021 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2022 р. за № 263/37599.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	В Товаристві процедура відбору не передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку.
Наглядова рада розробляє плани	ні	Наглядова рада розроблює плани

наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу		наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядова радою не затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	В Товаристві зазначені норми не передбачені.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Діючий склад Наглядової ради складається з акціонерів та/або їх представників.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Члени Наглядової ради самостійно ознайомлюються з документами та порядком роботи.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Члени Наглядової ради здійснюють навчання особисто.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голову наглядової ради обрано серед членів наглядової ради
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Відповідно до Статуту Товариства Голові Наглядової ради та її членам забезпечена можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції Голови Наглядової ради визначаються Статутом Товариства та Положенням про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря не створена.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Функції комітетів покладені на окремих членів наглядової ради
Комітет з питань аудиту складається	ні	Функції комітету покладено на окремого

з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками		члена наглядової ради
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Функції комітету покладено на окремого члена наглядової ради
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Функції комітету покладено на окремого члена наглядової ради
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Функції комітету покладено на окремого члена наглядової ради
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Функції комітету покладено на окремого члена наглядової ради
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Статутом не передбачена розробка Стратегії Товариства Виконавчим органом
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Наглядова рада визначає ефективність Виконавчого органу в цілому.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Виконавчий орган регулярно (щонайменше раз у квартал) звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода Голови та членів Наглядової ради визначена загальними зборами акціонерів. Розмір винагороди Директора визначається штатним розписом.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Виконавчий орган отримує фіксовану винагороду, що затверджена штатним розписом
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є	так	Винагорода голови та членів наглядової ради є фіксованою, її розмір затверджено

фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників		загальними зборами акціонерів
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	так	Політика щодо розкриття інформації визначена в Статуті Товариства та внутрішніми положеннями Товариства.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Рада здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	https://www.bbinvest.kiev.ua/ "Інформація для акціонерів та стейкхолдерів"
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	Система внутрішнього контролю Товариства визначена в Статуті та Положеннях "Положення про систему управління ризиками особи, яка провадить діяльність з управління активами інституційних інвесторів Товариства" та "Про службу внутрішнього аудиту (контролю)", Положення про комітет з питань аудиту, Положення про комітет з комплаєнсу.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Відповідно до Статуту Товариства, "Про службу внутрішнього аудиту (контролю)" Наглядова рада Товариства має механізми внутрішнього контролю, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	В Товаристві впроваджена система комплаєнс та ризик-менеджменту, що підзвітна наглядовій раді Товариства
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Положення про систему управління ризиками особи, яка провадить діяльність з управління активами інституційних інвесторів Товариства, Статуті Товариства, "Положенні про службу внутрішнього аудиту (контролю)" Положення про комітет з питань аудиту.
В особі затверджено декларацію	ні	В Товаристві не затверджено декларацію

схильності до ризиків		схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	так	Наглядова Рада розглядає звіт щодо управління ризиками
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Ця норма не зазначена у Статуті.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	В Товаристві немає антикорупційної програми та політики щодо запобігання корупції. Зазначена програма не оприлюднювалась.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Політика щодо конфлікту інтересів не затверджувалась.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	так	Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада щорічно складає звіт про діяльність та виносить звіт на розгляд загальних зборів акціонерів.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Наглядовою радою не розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводиться.

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

Дата проведення	25.04.2025
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
1. Затвердження річних результатів діяльності (річного звіту) та річної фінансової звітності Товариства за 2024 рік. Проект рішення по першому питанню порядку денного: "Затвердити звіт про результати	

фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік. Затвердити фінансову звітність Товариства (баланс Товариства та додатки до балансу) станом на 31 грудня 2024 року."

2. Звіт Наглядової ради за 2024 рік.

Проект рішення по другому питанню порядку денного: "Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2024 рік."

3. Звіт ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік.

Проект рішення по третьому питанню порядку денного: "Затвердити звіт ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік."

4. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2024 рік, прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження їх розміру, установити норму відрахування прибутку до резервного Фонду Товариства на рівні 5%.

Проект рішення по четвертому питанню порядку денного: "Дивіденди за результатами діяльності Товариства за 2024 рік не розподіляти, залишивши в розпорядженні Товариства, установити норму відрахування прибутку до резервного Фонду Товариства на рівні 5%."

5. Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2025 рік.

Проект рішення по п'ятому питанню порядку денного: "Установити, що у 2025 році Товариство здійснює діяльність з управління активами інституційних інвесторів."

6. Прийняття рішення щодо попереднього схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення та надання відповідних повноважень.

Проект рішення по шостому питанню порядку денного: "Попередньо схвалити можливість укладення Товариством протягом другого - четвертого кварталу 2025 року - першого кварталу 2026 року за попереднім узгодженням із Наглядовою радою Товариства та без необхідності додаткового узгодження із Загальними зборами акціонерів Товариства договорів купівлі-продажу цінних паперів та корпоративних прав, сума яких не повинна перевищувати 100 000 000 (сто мільйонів) гривень, а також договорів про управління активами інституційних інвесторів."

7. Про припинення повноважень Наглядової ради Товариства.

Проект рішення по сьомому питанню порядку денного: "Припинити повноваження Наглядової ради Товариства в наступному складі:

Дубров Олександр Миколайович,
Андрійченко Олександр Леонідович,
Куценко Олена Миколаївна."

8. Про обрання Наглядової ради Товариства.

Проект рішення по восьмому питанню порядку денного:

"Остаточний проєкт рішення буде сформовано за результатами пропозицій акціонерів Товариства."

9. Про припинення повноважень ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення по дев'ятому питанню порядку денного: "Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства в наступному складі:

Скідан Володимир Анатолійович - член ревізійної комісії;
Меркулов Микола Миколайович - член ревізійної комісії;
Бондаренко Галина Олександрівна - член ревізійної комісії."

10. Про обрання ревізора Товариства.

Проект рішення по десятому питанню порядку денного: "Остаточний проєкт рішення буде сформовано за результатами пропозицій акціонерів Товариства."

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://www.bbinvest.kiev.ua/images/stories/fond1/2025/ProtokolZagalZborivBBI25042025.pdf>

Дата проведення	26.11.2025
Спосіб проведення	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> <div>X опитування (дистанційно)</div> </div>
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>1. Про внесення змін до Статуту Товариства.</p> <p>Проект рішення по першому питанню порядку денного: "1.1. У зв'язку із приведенням Статуту Товариства у відповідність до вимог законодавства, внести зміни до Статуту Товариства шляхом його викладення в новій редакції та затвердити нову редакцію Статуту Товариства, уповноважити Голову та секретаря зборів підписати нову редакцію Статуту Товариства;</p> <p>1.2. Провести державну реєстрацію змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, уповноважити Директора Товариства на здійснення дій пов'язаних з такою реєстрацією."</p> <p>2. Про затвердження внутрішніх документів (положень, політик, порядків) Товариства.</p> <p>Проект рішення по другому питанню порядку денного: "2.1. Затвердити Положення про загальні збори Товариства;</p> <p>2.2. Затвердити Положення про Наглядову раду Товариства;</p> <p>2.3. Затвердити Положення про систему управління ризиками особи, яка провадить діяльність з управління активами інституційних інвесторів Товариства;</p> <p>2.4. Затвердити Положення про провадження діяльності з управління активами інституційних інвесторів Товариства;</p> <p>2.5. Затвердити Положення про виконавчий орган Товариства;</p> <p>2.6. Затвердити Політику (Положення) з питань про винагороду.</p> <p>3. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами Наглядової ради.</p> <p>Проект рішення по третьому питанню порядку денного: "У зв'язку із запровадженням правового режиму воєнного стану та важкою економічною ситуацією в країні члени Наглядової ради винесли на затвердження загальними зборами Товариства пропозицію визначити власну винагороду кожному члену Наглядової ради розмірі 0,25 % ставки мінімальної заробітної плати та закріпити дану умову у цивільно-правових договорах як фіксовану винагороду.</p> <p>3.1. Визначити винагороду кожному члену Наглядової ради розмірі 0,25 % ставки мінімальної заробітної плати та закріпити дану умову у цивільно-правових договорах як фіксовану винагороду.</p> <p>3.2. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладаються з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>3.3. Обрати особою, яка уповноважується на укладання таких договорів з боку Товариства - Акціонера Товариства Пуда Сергія Олександровича.</p> <p>Четверте питання: Про вибір структури управління Товариством.</p> <p>Проект рішення із четвертого питання порядку денного: "Вибрати структуру управління Товариством дворівневу."</p>	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/insha-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv.html (

	20251208 Протокол № 2-2025 Дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ КУА АПФ БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ)
--	---

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Дубров Олександр Миколайович. 14.02.2022 3 роки.			X			
Куценко Олена Миколаївна. 14.02.2022 3 роки			Y			
Андрійченко Олександр Леонідович. 14.02.2022 3 роки			Y			

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	8
з них очних:	8
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Прийняття рішення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів Товариства та інших процедурних питань необхідних для проведення зборів. Про обрання Голови Наглядової ради Товариства. Про затвердження Річної інформації емітента Розгляд питання про доцільність створення в складі Наглядової ради постійно діючих комітетів з метою виконання функцій внутрішнього контролю, визначених Стандартом № 4 "Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які не належать до підприємств, що становлять суспільний інтерес та до системно важливих професійних учасників",

Звіт ради

Звіт Наглядової ради

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

(надалі Товариство)

за 2025 рік

Наглядова рада Товариства (далі - Наглядова рада) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Законом України "Про акціонерні товариства" та Законом України "Про інститути спільного інвестування", Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з управління активами інституційних інвесторів, здійснює діяльність з управління Товариства, а також контролює та регулює діяльність Директора.

Наглядова рада підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства, здійснює свою діяльність з дотриманням законодавства України, нормативних документів Національного банку України, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, вимог Статуту Товариства, інших внутрішніх

документів Товариства.

У 2025 році Наглядова рада значну увагу приділяла питанням діяльності Товариства в умовах воєнного стану, вдосконалення корпоративного управління, системи управління ризиками, взаємодії з підрозділами контролю Товариства.

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради): Протягом 2025 року кількісний склад Наглядової ради відповідав Статуту Товариства. Склад Наглядової ради у період з 01.01.2025 по 31.12.2025:

- Дубров Олександр Миколайович - Голова Наглядової ради (станом на початок звітнього року - акціонер) ;
- Куценко Олена Миколаївна - член Наглядової ради (акціонер);
- Андрійченко Олександр Леонідович - член Наглядової ради (представник акціонера).

Протягом 2025 року не відбувалось змін у складі Наглядової ради.

Кількісний склад Наглядової ради ПРАТ Товариства відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради.

При формуванні складу Наглядової ради Товариства важливим фактором є:

- належність професійних та особистих навичок кандидата на посаду члена Наглядової ради для ефективного виконання функціональних обов'язків члена Наглядової ради з урахуванням основних напрямів діяльності та стратегії розвитку Товариства;
- відповідність вимогам щодо бездоганної ділової репутації та професійної придатності;
- наявність у кандидатів на посаду достатнього часу, щоб регулярно знайомитися із справами Товариства, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Наглядової ради, брати особисту участь у засіданнях Наглядової ради, а також здатність виконувати свої обов'язки, не спричиняючи перерви у діяльності Товариства.

Протягом 2025 року сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради дозволяли забезпечити належну діяльність Наглядової ради. Забезпечувалась колективна придатність членів Наглядової ради.

Комітети у складі Наглядової ради не створювались. Функції комітетів покладені на окремих членів наглядової ради:

Комітету з призначень та комітету з винагород на Дуброва Олександра Миколайовича;

Комітету з питань аудиту та комітету з питань комплаєнсу на Куценко Олену Миколаївну;

Комітету з управління ризиками на Андрійченка Олександра Леонідовича.

Наглядова рада Товариства є органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора Товариства.

Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та досягає поставлені цілі в рамках повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами Товариства. Наглядова рада враховує/захищає права акціонерів Товариства при прийнятті управлінських рішень.

Наглядова рада Товариства працює як справжній колегіальний орган, рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій. Методи та процедури роботи Наглядової ради дозволяють забезпечити виконання Наглядовою радою своїх функцій.

Між Наглядовою радою та Директором налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Директор відповідає за виконання поточних завдань.

Між Наглядовою радою внутрішнім аудитором, ризик-менеджером та комплаєнс-менеджером налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада контролює, а підрозділи здійснюють об'єктивну та незалежну оцінку діяльності Товариства, забезпечують достовірність звітності, виконання своїх зобов'язань.

Протягом 2025 року проведено 8 засідань Наглядової ради в очній формі. На засіданнях були прийняті рішення (загальний опис):

Прийняття рішення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів Товариства та інших процедурних питань необхідних для проведення зборів. Про обрання Голови Наглядової ради Товариства. Про затвердження Річної інформації емітента Розгляд питання про доцільність створення в складі Наглядової ради постійно діючих комітетів з метою виконання функцій внутрішнього контролю,

визначених Стандартом № 4 "Корпоративне управління в професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків. Організація та функціонування системи внутрішнього контролю в професійних учасниках, які не належать до підприємств, що становлять суспільний інтерес та до системно важливих професійних учасників", затвердженим рішенням НКПЦФР від 30.12.2021 № 1291 (надалі - Стандарт № 4).

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну:

Дубров Олександр Миколайович - Голова Наглядової ради ПрАТ "КУА "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (станом на початок звітного року - акціонер). Має професійний досвід, бездоганну ділову репутацію, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПрАТ "КУА "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", відповідає вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України. Має вищу технічну освіту, в 1977 році закінчив Київський політехнічний інститут, є кандидатом фізико-математичних наук. На Дуброва О.М. відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків Голови Наглядової ради.

Куценко Олена Миколаївна - член Наглядової ради ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (акціонер). Має професійний досвід, бездоганну ділову репутацію, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", відповідає вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України. Має вищу економічну освіту, в 2001 році закінчила Київський національний економічний університет. На Куценко О.М. відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків члена Наглядової ради.

Андрійченко Олександр Леонідович - член Наглядової ради ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (представник акціонера). Має професійний досвід, бездоганну ділову репутацію, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПрАТ "КУА "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ", відповідає вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України. Має вищу юридичну освіту, в 2019 році закінчив Приватний вищий навчальний заклад "КИЇВСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ УНІВЕРСИТЕТ". На Андрійченка О.Л. відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків члена Наглядової ради.

є Директором ТОВ "МИКОЛАЇВХЛІБ", Головою Наглядової ради СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ББС ІНШУРАНС".

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради;

Голова та члени Наглядової ради Товариства не є незалежними.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);

Комітети у складі Наглядової ради не створювались, Функції комітетів покладені на окремих членів наглядової ради:

Комітету з призначень та комітету з винагород на Дуброва Олександра Миколайовича;

Комітету з питань аудиту та комітету з питань комплаєнсу на Куценко Олену Миколаївну;

Комітету з управління ризиками на Андрійченка Олександра Леонідовича.

Висновки виконуючого функцію комітету з питань аудиту позитивні в результаті проведеної перевірки незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми).

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи.

У 2025 році Наглядова рада значну увагу приділяла питанням діяльності Товариства в умовах воєнного стану, вдосконалення корпоративного управління, системи управління ризиками, взаємодії з підрозділами контролю Товариства. Одна з основних стратегічних цілей Товариства - продовження та розширення діяльності в умовах воєнного стану, покращення фінансових показників діяльності. Тому, рішення, прийняті Наглядовою радою у звітному періоді, направлені, насамперед, на безперервну

роботу Товариства та підготовчі заходи щодо приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (в редакції, яка діє з 03.02.2022), а також вимог нормативних документів Національного комісії з цінних паперів та фондового ринку. Це є ключовими питаннями задля виконання Товариством поставлених цілей.

Крім того, Наглядова рада протягом року здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Рішення Наглядової ради, які мали безпосередній вплив на фінансово-господарську діяльність Товариства це, в першу чергу, рішення з питань купівлі-продажу корпоративних прав, затвердження договору та повноважень, а також інші рішення, направлені на поліпшення фінансового стану Товариства та приведення показників діяльності Товариства до вимог нормативних документів.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи:

Внутрішня структура Наглядової ради: До складу Наглядової ради входять Голова та члени Наглядової ради.

Процедурні питання діяльності Наглядової ради Товариства регламентуються Статутом Товариства та Положенням про наглядову раду.

Засідання Наглядової ради Товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Наглядову раду очолює Голова Наглядової ради Товариства, який організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, представляє товариство з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, у відносинах з третіми особами, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та внутрішніми документами Товариства.

У разі відсутності Голови Наглядової ради або неможливості виконання ним своїх обов'язків, його функції виконує один із членів Наглядової ради за її рішенням.

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Директора Товариства, а у випадках, визначених чинним законодавством України - також на вимогу відповідальних осіб системи внутрішнього контролю. Особи, які скликали засідання наглядової ради, мають право брати участь у такому засіданні з правом дорадчого голосу.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання бере участь Директор та інші визначені нею особи в порядку, встановленому Положенням про наглядову раду.

Засідання Наглядової ради проводяться раз у квартал або частіше, якщо цього вимагають інтереси Товариства.

У засіданні Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь весь не менше двох членів Наглядової ради.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання повного складу наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції, за умови що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її загального складу.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосували щонайменше 2 члени Наглядової ради. Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання. Протокол засідання Наглядової ради підписується всіма присутніми на засіданні членами Наглядової ради або членами Наглядової ради, які проголосували за прийняті рішення.

Засідання Наглядової ради або розгляд окремого питання за її рішенням може фіксуватися технічними засобами.

Порядок організації, проведення засідань Наглядової ради та її комітетів, складання протоколів засідань Наглядової ради та її комітетів, зберігання та надання доступу до матеріалів засідань Наглядової ради та її комітетів визначається цим Статутом, Положенням про наглядову раду, Положенням про комітети наглядової ради та розділом XVII Закону України "Про акціонерні товариства".

Наглядова рада протягом усього звітнього року прагнула спрямувати свою діяльність на здобуття тих результатів, які би наближали Товариство до повного та своєчасного виконання основних напрямів його діяльності на звітний рік.

Встановлені цілі на 2025 рік досягаються Наглядовою радою шляхом прийняття відповідних рішень та контролем за їх виконанням.

Результатом злагодженої роботи всіх органів Товариства, в тому числі членів Наглядової ради Товариства є фінансовий результат діяльності підприємства за 2025 рік - 268 тис.грн., чистий прибуток - 201 тис. грн., нерозподілений прибуток на 01.01.2025 р. - 1030 тис.грн.

У подальшому Наглядовою радою Товариства в межах її компетенції, визначеної Статутом Товариства, і надалі здійснюватимуться заходи, направлені на забезпечення досягнення чітких цілей діяльності Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства Дубров О.М.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Бондаренко Олександр Вікторович. 09.06.2021 5 років
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Всі рішення пов'язані з господарською діяльністю Товариства, персональним складом трудового колективу Товариства та регулювання в сфері фінансового моніторингу.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Заступника керівника у звітному періоді не було
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	Заступника керівника у звітному періоді не було
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	У звітному періоді не було особи, яка виконувала обов'язки керівника
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Звіт

Директора Товариства Бондаренка Олександра Вікторовича

Фінансовий звіт за результатами діяльності Товариства за 2025 р.

На 01.01.2026 р. Статутний капітал сформован в повному обсязі в сумі 18 000 000,00 грн.

За 2025 р. отриман дохід на загальну суму 201 тис.грн.

Прибуток за 2025 р.:

Фінансовий результат до оподаткування склав - 268 тис. грн.
податок на прибуток - (67) тис. грн.
чистий прибуток - 201 тис. грн
Нерозподілений прибуток на 01.01.2024 г. склав - 812 тис грн.

Витрати:

Адміністративні витрати - 6341 тис.грн.
Інші операційні витрати - 1029 тис.грн.

Залишки коштів на 01.01.2026р.:
Депозитні вклади - 2600 тис.грн
Поточні рахунки - 573 тис.грн.

Всього 3573 тис. грн.

Результати роботи по управлінню активів інститутів спільного інвестування:

Сума нарахованих винагород за обслуговування ІСІ- 7470 тис. грн.
Сума виплачених винагород за обслуговування ІСІ - 7625 тис.грн.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ":

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Капітал" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331287)

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Бізнеспромбуд" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331605)

Пайовий інвестиційний фонд диверсифікованого виду інтервального типу "Пром-Інвест" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 221032)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРОКБІЗНЕС" (код ЄДРПОУ 36000822, код ЄДРІСІ 1331289)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАСКАД-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 35676886, код ЄДРІСІ 1321135)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "А ЕНД К ІНВЕСТМЕНТС" (код ЄДРПОУ 36385634, код ЄДРІСІ 1321371)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗІС-КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 43331193, код ЄДРІСІ 13300809)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГІПЕРІОН ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 44471240, код ЄДРІСІ 13301331)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АМАТЕРАСУ" (код ЄДРПОУ 44600220, код ЄДРІСІ 13301438)

Перелік недержавних пенсійних фондів (непідприємницьких товариств), управління активами та адміністрування яких здійснює ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ":

Непідприємницьке товариство відкритий недержавний пенсійний фонд "Український пенсійний

капітал", Україна, 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 115-а, код ЄДРПОУ 33308613;

Директор Товариства Бондаренко Олександр Вікторович

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

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	<p>Система внутрішнього контролю Товариства включає такі напрямки:</p> <ul style="list-style-type: none">- контроль з боку Директора організації діяльності Товариства;- контроль на постійній основі функціонування системи управління ризиками та оцінка ризиків у порядку, встановленому внутрішніми нормативними документами Товариства;- контроль розподілу повноважень під час здійснення операцій щодо активів Товариства та ІСІ та інших угод;- контроль управління інформаційними потоками (отримання та передачі інформації) та забезпечення інформаційної безпеки;- моніторинг системи внутрішнього контролю, який здійснюється на постійній основі з метою оцінки ступеня її відповідності завданням діяльності Товариства. <p>Директор Товариства забезпечує створення та підтримання функціонування ефективної системи внутрішнього контролю, забезпечує реалізацію вимог законодавства України шляхом затвердження внутрішніх нормативних документів Товариства.</p> <p>Директор Товариства відповідає за виконання рішень Загальних зборів Акціонерів, а також усунення виявлених порушень та недоліків, забезпечує ефективну реалізацію управління ризиками Товариства, забезпечує виконання процедур оцінки ризиків, затверджує внутрішні нормативні документи.</p> <p>Директор Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none">- створює систему контролю за усуненням виявлених порушень та недоліків внутрішнього контролю та заходів, вжитих для їх усунення;- затверджує внутрішні нормативні документи щодо системи внутрішнього контролю, розроблені на виконання документів, затверджених Загальними зборами Акціонерів;- встановлює відповідальність за виконання рішень Загальних зборів Акціонерів Товариства, реалізацію вимог внутрішніх нормативних документів Товариства з питань організації та здійснення внутрішнього контролю;
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії	До системи органів внутрішнього контролю Товариства входять:

захисту	<ul style="list-style-type: none"> - Відповідальний співробітник та Служба фінансового моніторингу; - Відділ обліку та управління активами; - Працівники Товариства, які здійснюють внутрішній контроль відповідно до повноважень, що визначаються внутрішніми нормативними документами Товариства.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	<p>У Товаристві створено Службу внутрішнього аудиту, яка сприяє органам управління Товариства у досягненні цілей Товариства шляхом проведення перевірок усіх напрямків діяльності Товариства, формування рекомендацій щодо результатів перевірок та подання інформації про результати перевірок.</p> <p>До функцій Служби внутрішнього аудиту належать, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перевірка та оцінка ефективності системи внутрішнього контролю загалом, виконання рішень Загальних зборів Акціонерів Товариства, Наглядової ради, Директора Товариства; - перевірка ефективності методології оцінки ризиків та процедур управління ризиками, встановлених внутрішніми нормативними документами Товариства, та повноти застосування зазначених документів.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	"Положенні про систему внутрішнього аудиту" затверджено рішенням загальних зборів акціонерів Протокол №25 від 29.07.2024р.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	11.02.2016 Протокол №28 загальних зборів акціонерів
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	"Положення про організацію системи управління ризиками" затверджено рішенням загальних зборів акціонерів Протокол №28 від 11.02.2016 р.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	01.01.1900 не затверджувалась

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Куценко Олена Миколаївна			50	50
Пуд Сергій Олександрович			25	25
Дубров Олександр Миколайович			11.9	11.9
Меркулов Микола Миколайович			5	5
Іоргачов Дмитро Васильович			5	5

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Наглядова рада Товариства			Статут Товариства. Загальні збори акціонерів. 25.09.2018 р. Протокол № 33.	<p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства". Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.</p> <p>До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p> <p>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства . вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового</p>	<p>Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа.</p> <p>Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії Товариства.</p> <p>До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).</p> <p>Кількісний склад Наглядової ради складає 3 (три) особи.</p> <p>Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.</p> <p>Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням,</p>

				<p>ринку:</p> <p>4) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою:</p> <p>5) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів:</p> <p>6) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства":</p> <p>7) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій:</p> <p>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій:</p> <p>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, у випадку, якщо це передбачено проспектом емісії цінних паперів;</p> <p>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";</p>	<p>за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.</p> <p>Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.</p> <p>Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від</p>
--	--	--	--	---	---

				<p>12) обрання та припинення повноважень Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться із Директором, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>14) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу:</p> <p>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства:</p> <p>16) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>17) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділ/ внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди. / тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат:</p> <p>18) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та</p>	<p>акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.</p> <p>Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами на строк 3 роки.</p> <p>Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).</p> <p>У разі якщо членом Наглядової ради обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.</p> <p>Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена</p>
--	--	--	--	---	---

				<p>затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>20) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;</p> <p>21) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>22) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>23) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничної строку, визначеного чинним законодавством;</p> <p>24) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства" та мають право на</p>	<p>Наглядової ради припиняються:</p> <p>за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;</p> <p>в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;</p> <p>в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;</p> <p>в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;</p> <p>у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.</p> <p>З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.</p> <p>Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.</p> <p>Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за</p>
--	--	--	--	---	---

				<p>участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України "Про акціонерні товариства";</p> <p>25) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>26) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>27) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>28) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділ/ або перетворення Товариства;</p> <p>29) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про падання згоди на вчинення правочинів із заінтересованими особами у випадках передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";</p> <p>30) визначення ймовірності визнання</p>	<p>відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.</p> <p>Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. І Наглядова рада має право в будь- який час переобрати Голову Наглядової ради.</p> <p>Головою Наглядової ради не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Директором Товариства або виконував його повноваження.</p>
--	--	--	--	---	---

				<p>Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 31) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, то укладатиметься з ним. встановлення розміру оплати його послуг; 32) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею. встановлення розміру оплати її послуг; 33) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 65і Закону України "Про акціонерні товариства"; 34) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України "Про акціонерні товариства"; 35) прийняття рішення про проведення Загальних зборів у формі заочного голосування; 36) прийняття рішення про створення пайових інвестиційних фондів; 37) прийняття рішення про затвердження проспектів емісії</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>та випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, що перебувають в управлінні Товариства, затвердження їх регламентів та інвестиційних декларацій;</p> <p>38) затвердження змін до проспектів емісії інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство, затвердження змін до їх регламентів та інвестиційних декларацій;</p> <p>39) прийняття рішень про ліквідацію пайових інвестиційних фондів, активами яких управляє Товариство;</p> <p>40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством.</p> <p>Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів у випадки, визначеному цим Статутом, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".</p>	
Виконавчий орган Товариства (Директор)			Статут Товариства. Загальні збори акціонерів. 25.09.2018 р. Протокол № 33.	<p>Директор, а у випадку його відсутності виконуючий обов'язки Директор виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства</p>	<p>Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Наглядова рада</p>

				<p>України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - приймає на роботу та звільняє працівників, накладає на них дисциплінарні стягнення, при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої структури; - представляє Товариство оріан у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів. Наглядової ради, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства: - організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища; - організує збереження майна Товариства і його належне використання; - організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності; - має право першого підпису банківських, товаро-розпорядчих, касових, 	<p>Товариства та Загальні збори акціонерів Товариства мають право достроково відкликати Директора незалежно від причин такого відкликання.</p> <p>Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження Директора також припиняються у випадку прийняття Загальними зборами рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень, із одночасним обранням особи, яка тимчасово здійснюватиме повноважен н я Директора.</p> <p>У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень за рішенням Наглядової ради Товариства його повноваження здійснює визначена Наглядовою радою особа.</p>
--	--	--	--	---	---

				<p>звітних та інших документів Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - відкриває та закриває для товариства банківські рахунки та рахунки в цінних паперах, розпоряджається коштами та цінними паперами, які обліковуються на вказаних рахунках: - виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою. - видає довіреності; - самотійно, вчиняє правочини від імені Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим статутом та чинним законодавством України; - в межах повноважень, визначених цим Статутом та чинним законодавством України, розпоряджається грошовими коштами та будь-яким іншим майном Товариства. <p>Директор або виконуючий обов'язки Директора у процесі виконання своїх функцій має право без довіреності виконувати усі дії від імені Товариства, у межах своєї компетенції згідно з цим Статутом, чинним законодавством України.</p>	
Верховський Олег Володимирович			Ревізор. Загальні збори акціонерів. 25.04.2025, 5 років.	Права та обов'язки членів ревізійної комісії	Члени ревізійної комісії в обираються

				<p>(ревізора) визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства. Статутом, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії (ревізором).</p> <p>Ревізійна комісія (ревізор) має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.</p> <p>Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або внутрішніми положеннями товариства.</p>	<p>виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом товариства.</p> <p>Ревізійна комісія (ревізор) може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства або на визначений період. Строк повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) встановлюється на період до дати проведення чергових річних Загальних зборів, якщо положенням про ревізійну комісію, або рішенням Загальних зборів не передбачено інший строк повноважень, але не більше ніж на п'ять років.</p> <p>Не можуть бути членами ревізійної комісії (ревізором):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) член Наглядової ради; 2) член виконавчого органу; 3) корпоративний секретар; 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності; 5) члени інших органів Товариства.
--	--	--	--	---	--

					<p>Члени ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.</p> <p>Права та обов'язки членів ревізійної комісії (ревізора) визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства. Статутом, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії (ревізором).</p>
Лисак Олена Володимирівна			<p>Головний бухгалтер. 22.04.2015 на невизначений термін.. Наказ Директора Товариства від 22.04.2015 року.</p>	<p>На головного бухгалтера Товариства покладаються наступні обов'язки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - забезпечення ведення бухгалтерського обліку на підприємстві з дотриманням єдиних методологічних засад, установлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Товариства і технології оброблення облікових даних; - формування відповідно до законодавства облікової політики виходячи зі структури та особливостей діяльності товариства; - організація роботи з підготовки та прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, що застосовуються для оформлення господарських операцій, щодо яких не передбачено типових форм, 	<p>Головний бухгалтер призначається та звільняється наказом Директора Товариства.</p>

				<p>документів внутрішньої бухгалтерської звітності;</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснення контролю за дотриманням порядку оформлення первинних документів, відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації і порядком документообігу; - здійснення заходів щодо надання користувачам повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів товариства; - забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової, податкової та статистичної звітності товариства та її подання в установлені строки; - забезпечення перерахування податків та зборів, соціальних внесків, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. - здійснення контролю за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, збереженням власності товариства; - забезпечення збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, а 	
--	--	--	--	--	--

				<p>також їх передання у встановленому порядку до архіву;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вжиття заходів з попередження нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства; - організація проведення інвентаризацій та участь в оформленні її результатів, контроль (забезпечення) передачі в необхідних випадках матеріалів про нестачу та розкрадання коштів і товарно-матеріальних цінностей до слідчих та судових органів; - участь у розробці заходів із забезпечення дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни; - керівництво працівниками бухгалтерії товариства та розподіл між ними посадових завдань та обов'язків; - проведення інструктажу матеріально відповідальних осіб з питань обліку та зберігання цінностей, що знаходяться у них на відповідальному зберіганні; - надання методичної допомоги працівникам підрозділів товариства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу; - участь у проведенні економічного аналізу 	
--	--	--	--	--	--

				<p>господарсько-фінансової діяльності товариства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення</p> <p>внутрішньогосподарських резервів й усунення втрат від нерационального використання ресурсів.</p> <p>З метою виконання посадових обов'язків головному бухгалтеру надаються наступні повноваження:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти від імені Товариства в межах своїх повноважень, представляти інтереси товариства у взаємовідносинах з іншими підприємствами, установами, організаціями, державними органами та органами місцевого самоврядування; - знайомитися з проектами рішень керівництва товариства, що стосуються діяльності очолюваного ним структурного підрозділу; - вносити на розгляд керівництва пропозиції щодо поліпшення діяльності товариства й очолюваного ним структурного підрозділу зокрема; - брати участь у підготовці проектів наказів, інструкцій, вказівок, а також кошторисів, договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю товариства, у межах своєї компетенції підписувати та візувати документи; 	
--	--	--	--	--	--

				<p>- подавати пропозиції директору товариства щодо притягнення до матеріальної й дисциплінарної відповідальності посадових осіб очолюваного ним структурного підрозділу за результатами перевірок;</p> <p>- інші повноваження, передбачені внутрішніми актами Товариства.</p>	
Калайда Тетяна Іванівна			Внутрішній аудитор (контролер). Рішення Наглядової Ради від 02.12.2013.	<p>Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства - це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства.</p> <p>Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства.</p> <p>Діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю), здійснюються на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження служби внутрішнього аудиту (контролю).</p>	Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства - це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), яка утворюється (призначається) за рішенням Наглядової ради Товариства, підпорядковується та звітує перед Наглядовою радою.
Марченко Надія Валеріївна			ризик-менеджер, Наглядова рада, безстроково	є особою, відповідальною за функціонування системи управління ризиками в організації.	призначається та звільняється Наглядовою радою Товариства
Бондаренко Олександр Вікторович			комплаєнс-менеджер	забезпечує відповідність діяльності компанії законам, етичним нормам та внутрішнім правилам, мінімізуючи правові та	призначається та звільняється Наглядовою радою Товариства

				репутаційні ризики. Його функціонал охоплює розробку політик, контроль, навчання персоналу, запобігання корупції, а також налагодження взаємодії з регуляторними органами.	
--	--	--	--	--	--

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Дубров Олександр Миколайович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова Наглядової ради (акціонер)
Дата вступу на посаду	14.02.2022
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не передбачена договором з посадовою особою, тому критерії оцінки ефективності, за якими нараховується змінна частина винагороди, відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не передбачена договором з посадовою особою та визначається згідно чинного законодавства. Додаткові винагороди або компенсації не передбачені.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не оприлюднювався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Рада
------------------	------

Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Куценко Олена Миколаївна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради (акціонер)
Дата вступу на посаду	14.02.2022
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не передбачена договором з посадовою особою, тому критерії оцінки ефективності, за якими нараховується змінна частина винагороди, відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не передбачена договором з посадовою особою та визначається згідно чинного законодавства. Додаткові винагороди або компенсації не передбачені.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не оприлюднювався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Андрійченко Олександр Леонідович

РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради (представник акціонера)
Дата вступу на посаду	14.02.2022
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1304 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не передбачена договором з посадовою особою, тому критерії оцінки ефективності, за якими нараховується змінна частина винагороди, відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення не передбачена договором з посадовою особою та визначається згідно чинного законодавства. Додаткові винагороди або компенсації не передбачені.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не оприлюднювався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Бондаренко Олександр Вікторович
РНОКПП	
УНЗР	

Посада	Директор
Дата вступу на посаду	09.06.2021
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 849000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 849000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не передбачена договором з посадовою особою, тому критерії оцінки ефективності, за якими нараховується змінна частина винагороди, відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Передбачені чинним законодавством. Додаткові винагороди або компенсації не передбачені.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не оприлюднювався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи: 50.5

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Статут Товариства.
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо	Загальні збори акціонерів.

розкриття інформації	
Дата та номер рішення про затвердження документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	15.04.2025 Протокол № 1/2026
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	опис положень наведено в Статуті Товариства, що розміщений на сайті Товариства за адресою: https://www.bbinvest.kiev.ua/images/stories/ActionsHolders/Other/2026/StatutKuaBBINovayaRedactia15042026.pdf

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

Думка суб'єкта аудиторської діяльності щодо інформації Звіту про корпоративне управління, зазначеної в пунктах 5-9 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та інформації, зазначеної в пунктах 1-4 вищевказаної статті Закону не надається, тому що Товариство є приватним акціонерним товариством та не становить суспільний інтерес.

Тому думка аудитора щодо даної інформації не застосовується відповідно до останнього абзацу частини 3 Ст. 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	<p>Сучасний період економіки України характеризується не тільки певними проблемами в економічній сфері, а й глобальною кризою в екології. Кількість шкідливих викидів у результаті виробничо-господарської діяльності промислових підприємств уже перевищує допустимі норми в 3-7 разів і продовжує зростати. Екологічний стан України потребує вирішення еколого-економічних проблем вітчизняних підприємств, проведення ефективної політики в сфері забезпечення екологічної безпеки, основи якої започатковані в Конституції України, де визначено пріоритет екології і державної підтримки заходів щодо охорони довкілля. Успішна реалізація екополітики значною мірою залежить від можливості забезпечення екологічної безпеки при здійсненні виробничої діяльності підприємств, котру необхідно розглядати у взаємодії екології і економіки, тому що серед антропогенних факторів виникнення несприятливих екологічних ситуацій особливе місце посідає сфера виробництва.</p> <p>Товариство послідовного реалізує процес екологічної безпеки, переходу виробничої діяльності Товариства на позиції екологічного імператива, тобто здійснення виробничого процесу на екологічно орієнтованій основі. При здійсненні екологізації виробництва Товариство здійснює превентивні заходи, які дозволяють запобігати забрудненню довкілля за умови включення екологічних пріоритетів до цілей економічної діяльності підприємств. Цільовою зазначеного процесу є мінімізація негативного впливу діяльності підприємства на довкілля без зменшення величини прибутку при дотриманні чинних екологічних норм у процесі виробництва.</p> <p>Після проведення екологічного огляду Товариство вирішило здійснювати наступні заходи:</p> <ul style="list-style-type: none"> - зменшення обсягів водоспоживання; - зменшення обсягів споживання енергії; - повідомлення постачальників та наших споживачів про природоохоронну діяльність; - інформування працівників Товариства про природоохоронну діяльність. 	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	немає
	2. Заходи, які планується здійснити /	- зменшення обсягів водоспоживання,

	здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	- зменшення обсягів споживання енергії
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	немає
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	відсутнє
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	відсутнє
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Акціонери: Очікування дивідендів від Товариства, збільшення вартості акцій. 2) Менеджмент: Мають безпосередній інтерес у розвитку та успішній діяльності Товариства, адже це і їх особисто професіональний та фінансовий ріст. 3) Працівники: Можливість отримувати заробітну плату - фінансова стабільність, в перспективі - кар'єрний ріст. 4) Партнери: Якісні послуги, стабільність цін на послуги, інноваційні продукти.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Державні органи влади: Прийняття нормативно правових актів, які впливають на діяльність Товариства. 2) Регулятор: Контроль за виконанням ведення діяльності Товариства. 3) Фіскальні та інші контролюючі органи: Контроль за своєчасністю та повнотою сплати податків, зборів, обов'язкових платежів, дотриманням Товариством вимог законодавства, здійснення заходів державного нагляду (контролю). 4) Участь у законотворчому процесі в інтересах Товариства. Сумісні заходи, направлені на забезпечення якості послуг, що надаються Товариством. Вирішення питань передачі майна на баланс Товариства. 5) Профспілкові органи: Участь у можливих Колективних трудових спорах (конфліктах). 6) Контрагенти, з якими укладено витратні договори: Постачання якісних товарів, надання послуг та виконання робіт належної якості та у строки, згідно з укладеними договорами. 7) Контрагенти, з якими укладено доходні договори: Своєчасна оплата наданих послуг та виконаних робіт. 8) Банки: Надання емітенту якісних банківських послуг. 9) Засоби масової інформації: Вважаються вторинними, другорядними стейкхолдерами, які хоч і не мають безпосереднього відношення, але можуть як створити гору проблем на шляху, так і навпаки стати йому підтримкою. Публічність зростає, тому слід обов'язково враховувати цю групу стейкхолдерів та вчитися взаємодіяти з ними. 10) Правоохоронні органи: Відкриття кримінальних проваджень і здійснення заходів досудового / судового розгляду за заявами Товариства і стосовно посадових осіб Товариства. 12) Судові органи: Формування і застосування судової практики за категоріями справ, в яких приймає участь Товариство.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Окремого документу щодо політики взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі	

	акціонерами/учасниками не затверджувалось. Окремі положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами визначені в Статуті Товариства. Статут Товариства - затверджено загальними зборами акціонерів 15.04.2026 р.
--	---

3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	так
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Статут Товариства.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	15.04.2026 Протокол Загальних зборів акціонерів № 1/2026
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	<p>п.11. Статуту</p> <p>11. ДИВІДЕНДИ</p> <p>11.1. Дивіденд - це частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію</p> <p>За всіма акціями нараховується однаковий розмір дивідендів. Виплата дивідендів власникам акцій має здійснюватися пропорційно до кількості належних їм акцій. Умови виплати дивідендів, зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів, мають бути однаковими для всіх власників акцій.</p> <p>Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.</p> <p>Дивіденди виплачуються за акціями, звіт про результати емісії яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.</p> <p>11.2. Рішення про виплату дивідендів та їх розмір за акціями приймається Загальними зборами.</p> <p>11.3. Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку за звітний рік та/або нерозподіленого прибутку, та/або резервного капіталу на підставі рішення Загальних зборів протягом шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.</p> <p>У разі прийняття загальними зборами рішення про виплату дивідендів у строк менший, ніж передбачено абзацом першим цього пункту, виплата дивідендів здійснюється у строк, визначений Загальними зборами.</p> <p>11.4. Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада визначає дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, та порядок їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначається рішенням Наглядової ради, але не</p>

	<p>раніше ніж через 10 робочих днів після прийняття такого рішення.</p> <p>Порядок виплати дивідендів може визначатися положенням про виплату дивідендів.</p> <p>Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>11.5 Виплата дивідендів здійснюється Товариством, через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам в порядку, визначеному НКЦПФР. Спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням Загальних зборів акціонерів.</p> <p>11.6. Товариство не має права приймати рішення про виплату дивідендів у випадках, визначених частиною першою статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства".</p>
--	--

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	діяльність Товариства і його органів управління	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/insha-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv.html

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

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів особлива інформація відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	01.05.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv.html (особлива інформація відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів)
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 30.04.2025	01.05.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv.html (Особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 30.04.2025)
3	Відомості про зміну	02.05.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikkholderiv.html

	складу посадових осіб емітента особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 01.05.2025		ta-steikholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv.html (особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 01.05.2025)
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 17.12.2025	18.12.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv.html (Особлива інформація Відомості про зміну складу посадових осіб емітента станом на 17.12.2025)

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про скликання річних загальних зборів акціонерів на 25.04.2025 року	18.03.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv/osoblyva-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv.html (Повідомлення про скликання річних загальних зборів акціонерів на 25.04.2025 року)
2	Відомості про проведення загальних зборів ПОВІДОМЛЕННЯ про проведення (скликання) загальних зборів акціонерного товариства 26.11.2025 ПрАТ КУА АПФ БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ	23.10.2025	https://www.bbinvest.kiev.ua/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv/insha-informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steikholderiv.html (ПОВІДОМЛЕННЯ про проведення (скликання) загальних зборів акціонерного товариства 26.11.2025 ПрАТ КУА АПФ БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ)

			КОДИ
		Дата	01.01.2026
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"	за ЄДРПОУ	22968535
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	UA8000000000 107866
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
господарювання			
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 8

Адреса, телефон: 01135 Київ, вул. Дмитрівська, буд.75, оф. 155, +38 (044) 246-66-19

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

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

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2025 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	0	0
первісна вартість	1001	54	54
накопичена амортизація	1002	(54)	(54)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	19	22
первісна вартість	1011	559	465
знос	1012	(540)	(443)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	15 428	15 235
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	15 447	15 257
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	4	4
Виробничі запаси	1101	4	4
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	527	442
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	27	9
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	21	22
із внутрішніх розрахунків	1145	30	96
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	330	330
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 929	3 573
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	2 929	3 573
Витрати майбутніх періодів	1170	0	3
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	3 868	4 479
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	19 315	19 736

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	18 000	18 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	103	67
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	109	128
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	812	1 030
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом І	1495	19 024	19 225

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	43	48
розрахунками з бюджетом	1620	65	68
у тому числі з податку на прибуток	1621	65	67
розрахунками зі страхування	1625	0	1
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	183	391
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	3
Усього за розділом III	1695	291	511
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	19 315	19 736

Керівник

Бондаренко Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Лисак Олена Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР
ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
"БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

07.01.2026

22968535

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2025 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7 470	5 861
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	7 470	5 861
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	99	222
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(6 341)	(4 983)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1 029)	(1 016)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	199	84
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	263	261
Інші доходи	2240	0	4 177
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(194)	(4 159)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	268	363
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-67	-65
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	201	298
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	201	298

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	77	73
Витрати на оплату праці	2505	4 454	3 130
Відрахування на соціальні заходи	2510	914	644
Амортизація	2515	50	68
Інші операційні витрати	2520	2 069	6 242
Разом	2550	7 564	10 157

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.000000	0.000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту	2615	0.000000	0.000000

акцію			
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Бондаренко Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Лисак Олена Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
"БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2026

22968535

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2025 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 625	5 647
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	23
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	28
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 470)	(1 533)
Праці	3105	(3 300)	(2 482)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(870)	(637)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 109)	(785)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(65)	(68)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 044)	(717)
Витрачання на оплату авансів	3135	(9)	(4)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(48)	(42)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(419)	(457)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	407	-242
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	292	262
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	3 762
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(3 760)
необоротних активів	3260	(55)	(22)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	237	242
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	644	0
Залишок коштів на початок року	3405	2 929	2 929
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	3 573	2 929

Керівник

Бондаренко Олександр Вікторович

Головний бухгалтер

Лисак Олена Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
"БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2026

22968535

Звіт про власний капітал

За 2025 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	18 000	103	0	109	812	0	0	19 024
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	18 000	103	0	109	812	0	0	19 024
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	201	0	0	201
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

zareestrovanoġo kapitalu									
Vidrahuvannya do rezervnoġo kapitalu	4210	0	0	0	19	-19	0	0	0
Suma chistogo pributku, nalezhna do budzhetu vidpovidno do zakonodavstva	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma chistogo pributku na stvorennya spetsialnih (tsilovih) fondiv	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma chistogo pributku na materialne zoakhochennya	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Vneski uchastnikov: Vneski do kapitalu	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Pogashennya zaborhovanosti z kapitalu	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyluchennya kapitalu: Vikup akcij	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Perепродаж vikuplених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Anulювання vikuplених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Vyluchennya chastki v kapitali	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmenshennya nominalnoї vartosti akcij	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Inshi zmini v kapitali	4290	0	-36	0	0	36	0	0	0
Pridbannya (prodazh) nekontrol'ovanoї chastki v dochirньому pidpriemстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Razom zmін u kapitali	4295	0	-36	0	19	218	0	0	201
Zaliшок na kinets'ь roku	4300	18 000	67	0	128	1 030	0	0	19 225

Kerivnik

Bondarenko Olexandr Viktorovich

Golovnij buxgalter

Lisak Olena Volodimirivna

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

ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ"

Фінансова звітність, складена за МСФЗ станом на 31 грудня 2025 року

(в тисячах гривень)

В С Т У П

З метою забезпечення відповідності звітності вимогам МСФЗ, які неможливо виконати, використовуючи встановлений загальнодержавний формат фінансової звітності, у цих Примітках наводиться фінансова звітність у форматі, що відповідає МСФЗ, у складі:

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2025 року;

Звіт про прибутки та збитки та інші сукупні доходи на 31 грудня 2025 року

Звіт про зміни у власному капіталі на 31 грудня 2025 року

Звіт про рух грошових коштів на 31 грудня 2025 року

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

станом на 31 грудня 2025 року

Примітки

31 грудня 2025

31 грудня 2024

АКТИВИ

Необоротні активи

Нематеріальні активи	6.2	-	-		
Первісна вартість	54	54			
Накопичена амортизація		54	54		
Основні засоби	6.1	22	19		
Первісна вартість	465	559			
знос	443	540			
Довгострокові фінансові активи	6.3	15235	15428		
Всього необоротних активів		15257	15447		

Оборотні активи

Запаси

Виробничі запаси	6.4	4	4		
Поточна дебіторська заборгованість за товари, послуги	6.5	442	527		
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	6.5	9	27		
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	6.5	22	21		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		6.5	96	30	
Інша поточна дебіторська заборгованість	6.5	330	330		
Грошові кошти	6.6	3573	2929		
Інші оборотні активи	6.4	3			
Всього оборотних активів		4479	3868		

ВСЬОГО АКТИВІВ 19736 19315

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал

Зареєстрований капітал	6.8		18 000		18000
Капітал в дооцінках	67	103			
Резервний капітал	128	109			
Нерозподілений прибуток / (непокритий збиток)		1030	812		
Всього власного капіталу		19225	19024		

Зобов'язання та забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість

за послуги	6.7	48	43		
з бюджетом	6.7	68	65		

Поточні забезпечення	6.9	391	183	
Інші поточні зобов'язання	6.7	3	-	
Всього зобов'язання та забезпечення		511	291	

ВСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ 19736 19315

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШІ СУКУПНІ ДОХОДИ за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року

Примітки	2025	2024		
Чистий дохід від реалізації послуг	6.10	7470	5861	
Інші операційні доходи	6.14	99	222	
Адміністративні витрати	6.13	(6341)	(4983)	
Інші операційні витрати	6.14	(1029)	(1016)	
Операційний прибуток / збиток		199	84	
Інші фінансові доходи	6.11	263	261	
Інші доходи	-	4177		
Інші витрати	6.12	(194)	(4159)	
Фінансовий результат до оподаткування		268	363	
Витрати з податку на прибуток	6.15	(67)	(65)	
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК		201	298	
ВСЬОГО СУКУПНИХ ДОХОДІВ/ЗБИТКІВ		201	298	

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року

Примітки	Зареєстрований капітал			
Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Всього	
Залишок на 01 січня 2024 року	6.8	18000	103	
91				
532	18726			
Чистий прибуток/збиток за звітний період	6.8	-	-	

298	298				
Відрахування до резервного капіталу	6.8		18	(18)	-
Разом зміни в капіталі	6.8	-	-		
18					
280	298				
Залишок на 31 грудня 2024 року	6.8	18 000 103			
109					
812	19024				
Чистий прибуток/збиток за звітний період 2025 рік	6.8	-	-		
201	209				
Відрахування до резервного капіталу	6,8				
19					
(19)	-				
Інші зміни в капіталі	6.8	-36			
36	-				
Разом зміни в капіталі	6.8	-	-36		
19					
226	209				
Залишок на 31 грудня 2025 року	6.8	18 000 67			
128					
1030	19225				

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року

Найменування статтіПримітки 2025 2024

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації послуг	7625	5647		
Цільове фінансування	-	-		
Повернення авансів	-	23		
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках			3	28
Інші надходження	4	-		

Витрати на:

Оплату товарів (робіт, послуг)			(1470)	(1533)
Праці	(3300)	(2482)		
Відрахування на соціальні заходи	(870)	(637)		
Зобов'язань з податків і зборів	(1109)	(785)		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток			(65)	(68)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків	(1044)	(717)		
Оплату авансів	(9)	(4)		
Витрачання на оплату цільових внесків	(48)	(42)		
Інші витрати	(419)	(457)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	407	-242		
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від:				
Отриманих відсотків	292	262		
Інші надходження	-	3762		
Витрати на:				
Придбання основних засобів	(55)	(22)		
Придбання фінансових інвестицій	-	(3760)		
Надання позик	-	-		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	237	242		
Грошові кошти на початок року	6.6	2929	2929	
Чистий рух коштів за рік			644	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	-	-		
Грошові кошти на кінець року			6.6	3573 2929

Загальні відомості

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (далі - Товариство або Компанія) зареєстровано 02.08.1995 року за номером запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців 1 067 120 0000 001423.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України: 22968535.

Юридична та фактична адреса Товариства: 01035, м.Київ, вул. Дмитрівська, 75, офіс 155

Адреса електронної пошти: bbinvest.fond@gmail.com.

Веб-сторінка: www.bbinvest.kiev.ua

Предметом діяльності ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" згідно Статуту є виключно професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), в тому числі діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), а також недержавних пенсійних фондів. Може поєднуватися з діяльністю з управління активами лише надання Товариством послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів

Основні види діяльності за КВЕД-2010 є:

66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення

66.30 Управління фондами

Підприємство має наступні ліцензії:

Ліцензія на провадження Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Серія АГ №580033, дата видачі - 30.11.2011р., строк дії: з 03.12.2011р. необмежений.

Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, видана Державною комісією з регулювання ринків

фінансових послуг України. Серія АВ №466736, дата видачі - 20.08.2010р., строк дії: з 24.01.2008р. безстроковий
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ":

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Капітал" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331287)

Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Бізнеспробуд" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 2331605)

Пайовий інвестиційний фонд диверсифікованого виду інтервального типу "Пром-Інвест" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (код ЄДРІСІ 221032)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БРОКБІЗНЕС" (код ЄДРПОУ 36000822, код ЄДРІСІ 1331289)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАСКАД-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 35676886, код ЄДРІСІ 1321135)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "А ЕНД К ІНВЕСТМЕНТС" (код ЄДРПОУ 36385634, код ЄДРІСІ 1321371)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗІС-КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 43331193, код ЄДРІСІ 13300809)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГІПЕРІОН ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 44471240, код ЄДРІСІ 13301331)

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АМАТЕРАСУ" (код ЄДРПОУ 44600220, код ЄДРІСІ 13301438)

Перелік недержавних пенсійних фондів (непідприємницьких товариств), управління активами та адміністрування яких здійснює ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ":

Непідприємницьке товариство відкритий недержавний пенсійний фонд "Український пенсійний капітал", Україна, 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 115-а, код ЄДРПОУ 33308613;

Стратегічні цілі Товариства. Товариство прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися. Товариство створено для розвитку інвестиційної діяльності в Україні, сприяння залученню внутрішніх та зовнішніх інвестицій.

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), в тому числі діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів та діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2025 р. та 31 грудня 2024 р. склала 8 та 10 осіб відповідно.

1.1. Економічне та операційне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

На діяльність Товариства впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону - з території росії, Білорусі, а також анексованого Криму. Продовження війни росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Протягом всього військового строку залишається великий ризик втрат територій, людей (як внаслідок фізичних втрат, так і міграцій), виробництв та, як наслідок, зменшення економічного потенціалу країни. Але попри все економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, налагоджуються нові технологічні процеси, в 2025 році Україна продовжує отримувати міжнародну фінансову допомогу. Протягом 2025 року до державного бюджету України надійшло 52,4 млрд доларів США зовнішнього фінансування, що стало найбільшим обсягом з початку війни. Більша частина залучених коштів була кредитною, проте значну частку склала підтримка через механізми використання прибутків від заморожених активів РФ. Світовий банк та інші партнери забезпечили решту фінансування для покриття дефіциту бюджету.

Щодо банківської системи - війна загалом не справила негативного впливу на стан банківської системи. У 2025 році банківська система України продемонструвала високу стійкість, адаптивність та рекордну прибутковість попри умови воєнного стану. Протягом року банки демонстрували високі показники прибутку. НБУ проводив політику стримування інфляції, двічі підвищивши облікову ставку на початку року. У березні 2025 року вона зросла з 14,5% до 15,5% і зберігалася на цьому рівні до кінця року. Банки увійшли у 2026 рік із високим запасом міцності. Станом на кінець 2025 року порушень нормативів ліквідності не фіксувалося. Показники достатності капіталу та ліквідності українських банків у 2025 році значно перевищували нормативні вимоги, демонструючи високий рівень стійкості сектору. Банківська система до оподаткування за 2025 рік отримала історично рекордний прибуток, який за підсумками січня-листопада склав 146,4 млрд грн. Це підтверджує значний потенціал системи для розширення кредитування та сприяння відновленню економіки. Банки також виконували нормативи ліквідності з великим запасом міцності. Наприклад, норматив короткострокової ліквідності (Н6) значно перевищував мінімально необхідні 60%. Ліквідність покриття (LCR) окремих банків досягала 173% для всіх валют та 298% в іноземній валюті при мінімальній вимозі 100%. Банківська система має суттєвий потенціал для розширення кредитування, що є одним із чинників відновлення економіки.

Бюджетна система працює безперебійно, але із значним фіскальним дефіцитом. За оцінками 2025 року, дефіцит державного бюджету без урахування грантів становив близько 22,9% ВВП. Це на 1 в.п. менше, ніж у 2024 році, але залишається критично високим показником через видатки на оборону.

Головний ризик 2026 року це продовження війни. Передбачити наслідки її впливу на економіку неможливо. Наслідком ескалації може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підриватиме можливості для її відновлення. Унаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. Ключове завдання воєнної економіки - максимально можлива мобілізація матеріальних, фінансових та людських ресурсів. Держава потребуватиме більшого обсягу бюджетних доходів для підтримки обороноздатності, покриття соціальних та економічних потреб під час війни і після її завершення, тому розпочатий в попередніх роках курс податкових реформ продовжено з орієнтацією на підвищення справедливості податкової системи, зростання бюджетного потенціалу податків і прийняття податкових норм ЄС в майбутньому.

На дату випуску цієї фінансової звітності Товариство продовжує провадити свою операційну діяльність з врахуванням обмежень, що спричинені

воєнним станом та введені на державному рівні. Керівництво вважає, що вживає належні заходи для підтримки стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, хоча подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Фонду, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Фонду. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності, достовірність подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій станом на 31 грудня 2025 року на веб-сайті Міністерства фінансів України

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

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання фінансової звітності Товариства згідно з вищезазначеною концептуальною основою. Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності Товариства, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідність вимогам складання звітності

Відповідно до п.5 ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні", підприємства, які згідно з законодавством зобов'язані готувати фінансову звітність за МСФЗ, повинні складати та подавати свою фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). На дату випуску цієї фінансової звітності таксономія UA XBRL за МСФЗ за 2025 рік затверджена та НКЦПФР ініціювала процес подання фінансової звітності за 2025 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Товариства підготувало звіт в форматі iXBRL та планує подати його у встановлені законодавством терміни.

2.2. Вплив на облікову політику Товариства змін до діючих МСФЗ та набуття чинності новими

При підготовці фінансової звітності за 2025 рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Фонд застосовував всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 01 січня 2025 року. Дані зміни не мають суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

МСФЗ, які прийняті, але не вступили в дію

Відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", Фонд розглянув всі нові та переглянуті стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності на дату складання цієї фінансової звітності.

Перелік таких стандартів і поправок включає:

1. Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "Договори, що посиляються на залежну від природи електроенергію"

Уточнюється застосування вимог щодо "власного використання" для договорів, що посиляються на залежну від природи електроенергію; коригуються вимоги до визначення об'єкта хеджування у хеджуванні грошових потоків для таких договорів; додаються нові розкриття про вплив таких договорів на фінансові результати та грошові потоки.

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ: 01.01.2026

2. Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 - "Поправки до класифікації та оцінювання фінансових інструментів"

Оновлюються підходи/облікові політики щодо: припинення визнання фінансових зобов'язань (у т.ч. за електронними платежами - за виконання критеріїв); оцінки договірних грошових потоків фінансових активів із характеристиками, прив'язаними до нефінансових показників; уточнення ознак обмеженого регресу та інструментів, пов'язаних договором; запроваджуються додаткові розкриття (умовні характеристики, інструменти капіталу, відображені через інший сукупний дохід).

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ: 01.01.2026

3. Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 - ":застосовуючи лише поправки до розділу з настановами із застосування щодо класифікації фінансових активів"

Це перехідна опція дострокового застосування: дозволяється застосувати лише поправки щодо класифікації фінансових активів і пов'язаних розкриттів раніше, ніж увесь пакет поправок. Оскільки дострокове застосування не здійснюється, окремо ця опція не застосовується.

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ: Не застосовується (опція, а не обов'язкова вимога)

4. Річні вдосконалення Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ - Том 11

Пакет вузькоспрямованих поправок (уточнення/спрощення/виправлення) до МСФЗ 1, МСФЗ 7 (включно з настановами), МСФЗ 9, МСФЗ 10, МСБО 7:

- Том 11 - поправки до МСФЗ 1 "Перше застосування Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ"

Уточнення щодо обліку хеджування при першому застосуванні стандартів; для суб'єкта, що не є першим застосовувачем, зміни не впливають на поточну облікову політику.

- Том 11 - поправки до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"

Уточнення формулювань і внутрішньої узгодженості розкриттів: (а) прибуток/збиток від припинення визнання, (б) оновлення прикладу щодо відстроченої різниці між справедливою вартістю та ціною операції, (в) уточнення вступу до настанов та спрощення окремих пояснень щодо кредитного ризику.

- Том 11 - поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - "ціна операції"

Уточнюється формулювання в частині первісного визнання дебіторської заборгованості: коригується посилання на підхід визначення суми за правилами МСФЗ 15, щоб усунути неузгодженість термінології "ціна операції".

- Том 11 - поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - "орендні зобов'язання"

Уточнюється, що коли орендні зобов'язання визнано погашеним/припиненим, застосовується вимога щодо визнання прибутку/збитку у прибутку або збитку.

- Том 11 - поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність"

Уточнюються вимоги щодо визначення "де-факто агента": посилюється акцент на професійному судженні та усувається надмірно категоричне

формулювання, яке могло створювати внутрішню суперечність.

- Том 11 - поправки до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" - "метод собівартості"

Заміна терміна "метод собівартості" на "за собівартістю" (узгодження термінології зі Стандартами).

Дата, з якої вимагається застосування нових МСФЗ: 01.01.2026

5. МСФЗ 19 "Дочірні компанії без публічної підзвітності: розкриття інформації"

Стандарт передбачає скорочені розкриття для прийнятних дочірніх компаній за збереження вимог інших стандартів щодо визнання/оцінки/подання. Однак суб'єкт господарювання не має права застосовувати МСФЗ 19, тому стандарт не застосовуватиметься.

Дата, з якої вимагається застосування нових МСФЗ: 01.01.2027

6. МСФЗ 18 "Подання і розкриття інформації у фінансовій звітності"

Оновлюються політики подання та розкриття щодо структури звітів про фінансові результати, включно з новими вимогами до категоризації доходів і витрат, обов'язкових проміжних підсумків та підходів до агрегації/дезагрегації; запроваджуються вимоги до розкриття визначених управлінським персоналом показників результатів діяльності та посилюються принципи узгодження приміток із формами звітності.

Дата, з якої вимагається застосування нових МСФЗ: 01.01.2027

7. Поправки до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Переклад на гіперінфляційну валюту представлення"

Облікова політика щодо перекладу у валюту представлення уточнюється на випадок, коли валюта представлення є валютою гіперінфляційної економіки, а функціональна валюта - ні (включно з відповідними процедурами перекладу та розкриттями).

Дата, з якої вимагається застосування нових МСФЗ: 01.01.2027

Керівництво Товариства наразі оцінює вплив впровадження вищезазначених змін до стандартів та поправок. На думку керівництва, ці зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність у період їх первісного застосування, оскільки діяльність Фонду не підпадає під сферу їх застосування, крім зазначеного далі.

Разом з тим, МСФЗ 18 "Подання та розкриття у фінансовій звітності", випущений у квітні 2024 року, набирає чинності з 1 січня 2027 року, і його впровадження матиме вплив на фінансову звітність Товариства. Очікується, що стандарт матиме вплив переважно на подання та розкриття, а не на визнання та оцінку; на дату затвердження фінансової звітності кількісна оцінка впливу на окремі статті фінансової звітності ще опрацьовується. Товариство розробляє план переходу та очікує значних змін у структурі подання фінансових даних, що, своєю чергою, вимагатиме адаптації внутрішніх процесів підготовки звітності. Товариство продовжить моніторинг подальших роз'яснень та рекомендацій щодо застосування МСФЗ 18 для забезпечення його своєчасного впровадження.

Товариство достроково не застосовує зміни до стандартів.

2.3. 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.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Війна Росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу. Тим не менш, слід зауважити, що на сьогоднішній

день відбувається відновлення діяльності на територіях, де бойові дії не відбувались або не були занадто руйнівними і критична інфраструктура не зазнала великих ушкоджень. Багато бізнесів проводять релокацію в більш безпечні і не зачеплені війною регіони країни. Таким чином, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Уряд, НБУ, НКЦПФР приймають рішення покликати мінімізувати негативний вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяти стабільності економіки і ринків капіталу.

Для забезпечення безперервного надання послуг з управління активами Товариства, організовано електронний документообіг з контрагентами де це можливо.

У Товариства наявні достатні ресурси для покриття короткострокових потреб. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариство не має потреби звертатись за фінансовою підтримкою до учасників для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Управлінський персонал вважає, що вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства в подальшому.

Інших ознак, які б свідчили про не здатність Товариства продовжувати свою діяльність не ідентифіковано. Товариство продовжує реалізовувати заходи щодо подальшого покращення фінансового стану і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні фінансової звітності за 2025 рік є доречним. Відповідно, фінансова звітність за 2025 рік була складена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей єдиний фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво Товариства прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво Товариства продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 11 березня 2026 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2025 року. Дата складання звітності: станом на 31.12.2025 року.

2.7. 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 поодинокі 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 значиться : специфіка діяльності організації, правова і економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю. В основу для визначення порога суттєвості Товариством обрано власний капітал, відсоток вартості обраної основи (тобто порогом суттєвості) є 1%. Якщо значення необхідних коригувань, які потребують МСФЗ, в межах від 0% до 2% від власного капіталу, то такий вплив визначається не суттєвим та не потребує відображення у обліку.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

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

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних

положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

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

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

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

Товариство визнає 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;

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

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

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

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

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

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

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

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

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

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

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі

тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних 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. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Фінансовий актив Товариство оцінює за амортизованою собівартістю, 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.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента, або, якщо це можливо, за переглянутою ставкою відсотка.

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість.

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 валюти, в якій здійснюється платіж.

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

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

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

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки 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 обґрунтовано необхідну та підтверджену 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 до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року - 1% від суми розміщення, більше 1 року - 2%;
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності від розміру ризиків.

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 Товариство 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.

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

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

Фінансові активи оцінюються Товариством за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю відповідно до параграфа

4.1.2 МСФЗ 9. До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

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

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки

фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Класифікація та оцінка зобов'язань

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

Фінансові зобов'язання

Товариство класифікує та оцінює фінансові зобов'язання наступним чином:

- а) Фінансові зобов'язання, які в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю;
- б) Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин: (i) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або (ii) група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу Товариства.

- в) Фінансові зобов'язання, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Оцінка таких фінансових зобов'язань наведена нижче.

Якщо передавання не тягне за собою припинення визнання через те, що Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння переданим активом, то Товариство продовжує визнавати переданий актив у цілому та визнає фінансове зобов'язання в розмірі одержаної компенсації.

Якщо Товариство продовжує визнавати актив в обсязі своєї подальшої участі, то Товариство визнає також відповідне зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та обов'язки, збережені Товариством. Відповідне зобов'язання оцінюється в такий спосіб, що чиста балансова вартість переданого активу та відповідного зобов'язання: (i) є амортизованою собівартістю прав та обов'язків, збережених Товариством, якщо переданий актив оцінюється за амортизованою собівартістю; або (ii) дорівнює справедливій вартості прав та обов'язків, збережених Товариством, за умови окремої оцінки, якщо переданий актив оцінюється за справедливою вартістю.

- г) Договори фінансової гарантії. Після первісного визнання такий договір (якщо не застосовується п. (а) або (б) надалі оцінюється за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою (Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на ОСНОВНІ фінансового зобов'язання) за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

- д) Зобов'язання із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Таке зобов'язання (якщо не застосовується п. (а) надалі оцінює його за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою, порядок визначення якої наведено у п. г, за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

- е) Умовна компенсація, визнана набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3. Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

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, 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. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

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

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строки корисного використання необоротних активів та норми амортизації:

- передавальні пристрої - 5 років (річна норма амортизації 20%);
- електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення

інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони - 2-5 років (річна норма амортизації

50-20%);

- машини та обладнання, що не увійшли до попередньої групи - 2 років (річна норма амортизації 50%);
- транспортні засоби - 2 років (річна норма амортизації 50%);
- інші основні засоби - 5 років (річна норма амортизації 10-25%).

Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення, якщо вони перевищують 10 відсотків сукупної балансової вартості всіх груп основних засобів, що підлягають амортизації, на початок звітного року. Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

3.4.4. Нематеріальні активи

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО № 38 "Нематеріальні активи".

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

- а) в разі його вибуття, або
- б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

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.

Вплив застосування МСФЗ 16. Товариство орендує частину нежитлового приміщення площею 152 кв. м, в якому знаходиться офіс, згідно Договору оренди нежитлового приміщення, строк оренди за яким закінчується 30.12.2025р.

Товариство скористалося дозволеними виключеннями, тому не визнає на балансі активи з права користування щодо договорів короткострокової оренди. Товариство відносить орендні платежі за такими договорами на витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі, якщо остання більшою мірою відображає модель отримання Товариством вигід від використання предмета оренди.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

Товариство не застосовує коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років).

Ставка податку на прибуток у 2025р. згідно українського податкового законодавства, становить - 25%.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховується виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватись інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.6.2. Виплати працівникам

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

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до вимог законодавства України.

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

3.7.1. Доходи та витрати

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

При визначенні вартості винагороди від управління активами, адміністрування недержавними пенсійними фондами Товариство відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця, а для НПФ на кінець кожного дня.

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

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом, лише у разі, якщо:

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

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

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного 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.

3.7.2. Витрати за позиками

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

3.7.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.7.4. Власні викуплені акції

Власні пайові інструменти, викуплені Товариством (власні викуплені акції), визнаються по первісній вартості і вираховуються з власного капіталу. Прибуток чи збиток, який пов'язаний з купівлею, продажем, випуском або анулюванням власних пайових інструментів Товариства, у складі прибутку або збитку не визнаються. Різниця між балансовою вартістю власних викуплених акцій і сумою відшкодування, що отримана при їх подальшому продажі, визнається у складі емісійного доходу. Опціони та акції, що використовуються на протязі звітного періоду, погашаються за рахунок власних викуплених акцій. МСФЗ (IAS) 32.33

3.7.5. Дивіденди, виплачені грошовими коштами і розподіл не грошових активів акціонерам Товариства

Товариство визнає зобов'язання у відношенні розподілу грошових коштів і не грошових активів акціонерам Товариства, коли розподіл затверджено і більше не є предметом розгляду Товариства. Визначена сума призначається безпосередньо у складі власного капіталу.

Зобов'язання у відношенні розподілу не грошових активів оцінюються за справедливою вартістю активів, що підлягають розподілу, а переоцінка справедливої вартості даних активів визнається безпосередньо у складі власного капіталу. В момент розподілу не грошових активів різниця між балансовою вартістю зобов'язань і балансовою вартістю активів, що розподіляються, визнається як прибуток / збиток.

3.8. Операції з пов'язаними сторонами

Операції між пов'язаними особами це передача ресурсів або зобов'язань, незалежно від отримання плати. Визнання Товариством пов'язаних осіб проводиться на кожную звітну дату. Операції з пов'язаними сторонами проводяться виключно по принципу "справедливої вартості" на основі договірних відносин. Товариство розкриває інформацію про наявність відносин з пов'язаними особами та операцій між ними, наявність заборгованості між Товариством та пов'язаними особами.

3.9. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

4. Основні припущення, оцінки та судження.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися 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, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

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

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

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

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів.

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки. У якості вихідних даних для цих моделей по можливості використається інформація зі спостережуваних ринків, однак у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненим, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях відносно даних факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування недоступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- 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
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи та витрати може бути значним.

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях 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.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

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

4.5. Використання ставок дисконтування

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою

вартістю з застосуванням ефективної ставки відсотка, яка дорівнює середньозваженій

ставці довгострокових кредитів за місяць, що передує місяцю укладення договору. Ставка дисконтування не змінюється, а лишається такою, як при первісному визнанні цієї дисконтованої вартості.

4.6 Судження щодо виявлення ознак знецінення фінансових активів.

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

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

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

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник

має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

При первісному визнанні фінансового активу формується резерв під очікувані кредитні збитки. Товариство переглядає чи змінився кредитний ризик за кожним фінансовим активом окремо. Товариство визначає три етапи збільшення кредитного ризику:

- 1) Низький кредитний ризик (аналіз 12 місяців) - Позичальник в найближчій перспективі має стабільну здатність виконувати прийняті на себе зобов'язання; несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково, знизити його здатність до виконань зобов'язання. Розмір резерву становить до 1% ймовірного кредитного збитку.
- 2) Значне збільшення кредитного ризику (аналіз всього життєвого циклу фінансового інструмента) - Значна зміна зовнішніх ринкових показників кредитного ризику (процентних ставок, курсів валют); значна зміна кредитного рейтингу (зовнішнього або внутрішнього) фінансового інструменту або позичальника, порушення умов договору (прострочка понад 30 днів). Розмір резерву збільшується до 20% ймовірного кредитного збитку.
- 3) Кредитно - знецінений фінансовий актив (аналіз всього життєвого циклу фінансового інструмента) - Значні фінансові труднощі позичальника; порушення умов договору (прострочка понад 90 днів), поява ймовірності банкрутства або реорганізації позичальника. Розмір резерву збільшується до 100% ймовірного кредитного збитку.

4.7 Судження щодо виявлення ознак знецінення нефінансових активів

На кожную звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності всіх нефінансових активів (основних засобів та нематеріальних активів). Нефінансові активи перевіряються на предмет зменшення корисності, коли існують ознаки того, що балансова вартість таких активів не може бути відшкодована. При визначенні вартості використання активів керівництво повинне здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків або одиниці, що генерує грошові потоки, а також вибрати відповідну ставку дисконтування для визначення поточної вартості цих грошових потоків.

4.8 Строки корисної служби основних засобів та нематеріальних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисної служби об'єктів нематеріальних активів та основних засобів принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються під попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість нематеріальних активів, а також на суму амортизації, визнану у звіті про сукупні прибутки та збитки.

4.9 Судження щодо ризиків, пов'язаних з податковим та іншим законодавством

Законодавство України щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності на фондовому ринку продовжує розвиватися. Законодавчі акти та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Товариство вважає, що воно дотримувалося всіх нормативних положень щодо діяльності Фонду, і всі передбачені законодавством податки і відрахування були сплачені або

нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації того, що не були поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

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 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

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків

Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, 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. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня; дані фінансової звітності об'єктів інвестування.

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано
- рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні (за допомогою біржі, дилера, брокера,

промислової групи, служби інформації про ціни або регулювального агентства) та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція на дату балансу з цим інструментом (тобто без модифікації або перепакуння інструмента) на найсприятливішому активному ринку, до якого суб'єкт господарювання має безпосередній доступ. Проте суб'єкт господарювання коригує ціну на сприятливішому ринку для відображення будь-яких розходжень кредитного ризику контрагента між різними інструментами, які відкрито купуються та продаються на цьому ринку, та інструментом, що його оцінюють. Існування опублікованих цін котирування на активному ринку є, як правило, найкращим доказом справедливої вартості і якщо вони існують, їх застосовують для оцінки фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання - визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше - дані, специфічні для компанії). Періодично Товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

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

Класи активів

та

зобов'язань,

оцінених за

справедливою

вартістю 1 рівень

(ті, що мають

котирування, та

спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають

котирувань, але

спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають

котирувань і не є

спостережуваними) Усього

2025 2024 2025 2024 2025 2024 2025 2024

Дата оцінки 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2025 31.12.2024

Інвестиції в цінні папери та корпоративні права, що обліковуються як довгострокові фінансові інвестиції та оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку - - - 15235 15428 15235 15428

Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

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

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з

використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2025 Придбання/ зростання (продажі/ зменшення)

Залишки станом на 31.12.2024

Стаття (статті) у

прибутку або

збитку, у якій

прибутки або

збитки визнані

Інвестиції в цінні папери та корпоративні права, що обліковуються як довгострокові фінансові активи 15235 -193 переоцінка 15428 -193 (інші витрати)

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
Довгострокові фінансові інвестиції (акції та корпоративні права)	15235	15428	15235	15428
Дебіторська заборгованість	890	908	890	908
Грошові кошти	3573	2929	3573	2929
Торговельна кредиторська заборгованість	48	43	48	43

Справедливу вартість поточної дебіторської та кредиторської заборгованості, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів. Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість цих фінансових інструментів приблизно відповідає їх балансовій вартості.

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

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

6.1 Основні засоби

Найменування	Ремонт офісу	Офісна техніка	Меблі
Первісна вартість			
на 31 грудня 2024 року	35	497	27
Надходження -	53	-	
Вибуття -	147	-	
на 31 грудня 2025 року	35	403	27
Накопичена амортизація			

на 31 грудня 2024 року	35	478	27
Нарахування за рік -	50	-	
Вибуття - 147	-		
на 31 грудня 2025 року	35	381	27
Чиста балансова вартість			
на 31 грудня 2024 року	-	19	-
на 31 грудня 2025 року	-	22	-

Станом на 31 грудня 2025 року в складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 443тис. грн., станом на 31 грудня 2024 року - 540тис. грн.

Найменування	Ремонт офісу	Офісна техніка	Меблі
Первісна вартість			
на 31 грудня 2023 року	35	497	27
Надходження -	-	-	
Вибуття -	-	-	
на 31 грудня 2024 року	35	497	27
Накопичена амортизація			
на 31 грудня 2023 року	35	410	27
Нарахування за рік -	68	-	
Вибуття -	-	-	
на 31 грудня 2024 року	35	478	27
Чиста балансова вартість			
на 31 грудня 2023 року	-	87	-
на 31 грудня 2024 року	-	19	-

Станом на 31 грудня 2024 року в складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 540тис. грн., станом на 31 грудня 2023 року - 472 тис. грн.

6.2. Нематеріальні активи

Найменування

5 група

6 група

Первісна вартість		
на 31 грудня 2024 року	19	35
Надходження -	-	
Вибуття -	-	
на 31 грудня 2025 року	19	35
Накопичена амортизація		
на 31 грудня 2024 року	19	35
Нарахування за рік -	-	

Вибуття	-	-
на 31 грудня 2025 року	19	35
Чиста балансова вартість		
на 31 грудня 2024 року	4	0
на 31 грудня 2025 року	0	0

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року в складі нематеріальних активів повністю зношені об'єкти становлять 54 тис. грн.

Найменування

5 група

6 група

Первісна вартість

на 31 грудня 2023 року	23	35
------------------------	----	----

Надходження - -

Вибуття	4	-
на 31 грудня 2024 року	19	35

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2023 року	19	35
------------------------	----	----

Нарахування за рік - -

Вибуття	-	-
на 31 грудня 2024 року	19	35

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2023 року	4	0
------------------------	---	---

на 31 грудня 2024 року	0	0
------------------------	---	---

Станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року в складі нематеріальних активів повністю зношені об'єкти становлять 54 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2025 Станом на 31 грудня 2024

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Корпоративні права - частка в статутному капіталі ТОВ "АНП-ТВ" (код ЄДРПОУ 35311743) в розмірі 2,94%	7491	7491
--	------	------

Корпоративні права - частка в статутному капіталі ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 40001476) в розмірі 50%	7744	7937
---	------	------

Акції, які не перебувають в обігу на фондовій біржі	0	0
---	---	---

Справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій була переглянута Товариством на дату складання фінансової звітності. Згідно положень облікової політики Управлінський персонал Товариства вирішив, що найбільш достовірною наявною інформацією щодо визначення справедливої вартості часток в корпоративних правах є показники Власного капіталу (чистих активів) даних Товариств, які визначені на підставі їх фінансовій звітності за 2025 рік.

За результатами перегляду справедливої вартості корпоративних прав Товариством визнано збиток від переоцінки:
ТОВ "Укргаз Інвест" в сумі 193тис. грн.;

Справедлива вартість частки в статутному капіталі ТОВ ТОВ "АНП-ТВ" (2,94%) на звітну дату не перераховувалась, так як не відбулося змін в вартості власного капіталу товариства.

Інші довгострокові фінансові інвестиції Товариства сформовані акціями українських емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Станом на 31.12.2025 рік акції не перебувають в обігу на фондовій біржі та за ними зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку. Керівництво Товариства вважає, що їх справедлива вартість нульова.

6.4. Запаси

Найменування	Станом на	31 грудня 2025	Станом на
31 грудня 2024			
Паливо	4	4	

6.5. Дебіторська заборгованість

Найменування	Станом на	31 грудня 2025	Станом на	31 грудня 2024
Дебіторська заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів - нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної дати		735	787	
Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів - нарахована винагорода по КІФам та НПФ, строк погашення якої місяць після звітної дати			-293	-260
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту)		22	21	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків - нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати		425	297	
Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків - нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати			-329	-267
Інша поточна дебіторська заборгованість (договор поворотної позики)		347	347	
Резерв під очікувані кредитні збитки поточної дебіторської заборгованості			-17	-17
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (юридичні послуги, АРІФРУ)		9	27	
Чиста вартість поточної дебіторської заборгованості		899	935	

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення. На початок звітного року обліковувалась прострочена дебіторська заборгованість, під яку були створені резерви сумнівних боргів. На звітну дату вся прострочена дебіторська заборгованість списана за рахунок резервів. Керівництво Товариства проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Оцінюючи кредитні ризики за дебіторською заборгованістю станом на 31 грудня 2025 року керівництво Товариства нарахувало резерв під очікувані кредитні збитки (примітка 7.3.)

Оціночний резерв під кредитні збитки

Станом на 31.12.2025	Ризик виникнення дефолту, %	Валова балансова вартість			Очікувані кредитні збитки	Чиста балансова вартість
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	90	332	(293)	39		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	0	403	0	403		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	90	368	(330)	37		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	0	58	0	58		
Дебіторська заборгованість за виданою позикою 5	347	(17)	330			
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту 22			0	22	0	
Всього	-	1530	(640)	890		

Станом на 31.12.2024	Ризик виникнення дефолту, %	Валова балансова вартість			Очікувані кредитні збитки	Чиста балансова вартість
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	90	266	(240)	26		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	0	421	0	421		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ	90	297	(267)	30		
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ	20	100	(20)	80		
Дебіторська заборгованість за виданою позикою 5	347	(17)	330			
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки по депозиту			0	21	0	21
Всього	-	1452	(544)	908		

Інформація про рух резерву під очікувані кредитні збитки представлена наступним чином:

2025	2024		
На початок звітної періоду	544	1034	
Зміни резерву протягом періоду (витрати)	54	162	
Зміни резерву протягом періоду (дохід від погашення заборгованості, на яку раніше був нарахований резерв)	66	193	
Погашення ДЗ за рахунок резерву	351		
На кінець звітної періоду	640	544	

Вся дебіторська заборгованість має наступні строки погашення:

Рік, що закінчився									Всього
31 грудня 2025 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше 1 року					
1	2	3	4	5	6				
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами КІФ та НПФ (мінус резерв)	(293)	-	-	-	735				735
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	22	-	-	-	22				22
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9	-	-	-	9				9
Дебіторську заборгованість за послуги з управління активами ПІФ(мінус резерв)	(329)	-	-	-	425				425
Дебіторська заборгованість за розрахунками по договору позики (мінус резерв)	(17)	-	-	-	347				347

(17)

Всього 569 330 - - 899

6.6. Грошові кошти

Показник Станом на 31 грудня 2025 Станом на 31 грудня 2024

Рахунки в банках в національній валюті

АТ КБ "ПРИВАТБАНК" - 2

АТ "ОТП БАНК" 1 327

АТ "ОТП БАНК"- ОВЕРНАЙТ 572

Короткострокові депозити в національній валюті

АТ "УКРГАЗБАНК" 3000 2600

АТ "Південний" - -

Всього 3573 2929

Товариство має грошові кошти на поточних рахунках банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР в АТ ОТП БАНК має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAAA.

Тимчасово вільні кошти Товариство розміщує на депозитних рахунках на строк від одного дня до трьох місяців. За такими депозитами нараховуються відсотки за відповідними ставками: на 31.12.2025р. - 9,5 %, на 31.12.2024р. - 9,5%,

6.7. Поточні зобов'язання (фінансове зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю)

Найменування Станом на 31 грудня 2025 Станом на 31 грудня 2024

Поточна кредиторська заборгованість за:

- товари, роботи, послуги
- з бюджетом (з податку на прибуток)
- з бюджетом (зі страхування)

48

67

1 43

65

-

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025р. складається з зобов'язань перед орендодавцем в сумі 3 тис. грн., за юридичні послуги в сумі 30 тис. грн., за послуги нотаріуса в сумі 14 тис. грн. інші поточні платежі в сумі 1 тис. грн., та 67 тис. грн. з податку на прибуток за 2025 рік.

На кінець 2025 року Компанія не має простроченої кредиторської заборгованості. Строки погашення кредиторської заборгованості наведені в примітці 7.3.

6.8. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал Товариства становив відповідно 18000 тис. грн. На

протязі 2025 року змін у складі Акціонерів не відбувалося. Нижче представлений склад акціонерів Товариства станом на 31 грудня 2025 року.

№ п/п	Акціонери	Сума внеску (тис. грн.)	Частка у статутному капіталі (%)
1	Куценко Олена Миколаївна	9 000,0	50,0
2	Пуд Сергій Олександрович	4 500,0	25,0
3	Дубров Олександр Миколайович	2 142,0	11,9
4	Меркулов Микола Миколайович	900,0	5,0
5	Юргачов Дмитро Васильович	900,0	5,0
6	Бондаренко Галина Олександрівна	558,0	3,1
Разом статутний капітал		18 000, 0	
		100,0	

6.9. Резерви майбутніх витрат та платежів(короткострокові забезпечення)

Найменування Станом на
31 грудня 2025 Станом на
31 грудня 2024

Нарахування резерву на виплату відпусток	391	183
--	-----	-----

Резерви майбутніх виплат складаються з резерву для виплати невикористаних відпусток співробітників. Їх зростання викликано накопиченням днів невикористаної відпустки в 2022році , неможливістю співробітників взяти відпустку в умовах військового стану та збільшенням середнього заробітку.

6.10. Дохід від реалізації

Найменування за 2025 рік за 2024 рік

Послуги адміністрування не державних пенсійних фондів	404	371
---	-----	-----

Послуги управління активами	7066	5490
-----------------------------	------	------

Разом надано послуг	7470	5861
---------------------	------	------

Якщо аналізувати окремо за видами послуг, то у 2025 році дохід за послуги з управління активами фондів зріс на 1576 тис. грн. порівняно з 2024 роком, дохід за послуги з адміністрування зріс на 33 тис. грн.

6.11. Інші фінансові доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід у вигляді відсотків по депозитних договорах	263	261
---	-----	-----

Фінансові доходи за 2025 рік сформовані винятково за рахунок відсотків по депозитних договорах.

6.12. Інші доходи , інші витрати

Інші доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента (переоцінка частки в СК ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ") - 4177

Інші витрати

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Витрати від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента(переоцінка частки в СК ТОВ "АНП-ТВ" - 4159

Витрати від перерахунку справедливої вартості фінансового інструмента(переоцінка частки в СК ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ") 194

6.13. Адміністративні витрати

Перелік витрат по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Амортизація НМА та ОЗ 50 68

Аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги 567 623

Оплата праці та нарахування на неї 4994 3555

Резерв відпустки 374 219

Комунальні платежі 93 80

Розрахунково-касове обслуговування банку 12 21

Телекомунікаційні послуги та Доступ до мережі Інтернет, модулі подачі звітності 56 25

Інформаційно-консультаційні послуги 12 230

Депозитарне обслуговування 32

Оцінка майна 60

Інші витрати(витрати на офіс) 91 79

Разом адміністративні витрати 6341 4983

Аналіз адміністративних витрат за 2025 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата праці з нарахуваннями - 79% та вартість аудиторських, нотаріальних та юридичних послуг - 9 %, резерв відпустки - 6%, комунальні платежі- 1 %, всі інші витрати -5 %.

Аналіз адміністративних витрат за 2024 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складає оплата праці з нарахуваннями - 71% та вартість аудиторських та юридичних послуг - 12 %, інформаційно-консультаційні витрати - 5%, резерв відпустки- 4 %, всі інші витрати -5 %.

6.14. Інші доходи та витрати операційної діяльності

Інші операційні доходи

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024 рік

Дохід у вигляді відсотків на вільні кошти на поточному рахунку 99 28

Дохід від перерахування резерву очікуваних кредитних збитків - 193

Разом 99 222

Інші операційні витрати

Перелік по статтях за 2025 рік за 2024рік

Оренда автомобіля 36 35

Паливо	28	30
Членські внески	48	42
Оренда приміщення	523	336
Створення резерву очікуваних кредитних збитків	162	52
Нецільова матеріальна допомога	231	519
Інші витрати	1	2
Разом операційних витрати	1029	1016

Аналіз операційних витрат за 2025 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складають: оплата за оренду приміщення - 51%, виплати нецільової матеріальної допомоги- 22%, створення резерву очікуваних кредитних збитків - 16% , інші- 11%.

Аналіз операційних витрат за 2024 рік свідчить, що найбільшу питому вагу в витратах складають виплати нецільової матеріальної допомоги- 51%, оплата за оренду приміщення - 33% , інші- 16%.

6.15. Податок на прибуток

Найменування	за 2025 рік	за 2024рік
Податок на прибуток	67	65

У 2025 році фінансовий результат діяльності Товариства є прибутковим, тому податок на прибуток нараховувався в розмірі 25% , згідно з змінами в податковому законодавстві : з 01.01.2025 року базова ставка податку становить 25% для оподаткування прибутку фінансової установи, визначеного відповідно до п.п. 134.1.1 ПКУ. Нараховано податок на прибуток Товариства в розмірі 67 тис. грн.

У 2024 році фінансовий результат діяльності Товариства є прибутковим, тому податок на прибуток нараховувався в розмірі 18% від 363 тис. грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.(Примітка 6.15)

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва

Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як низький, значно збільшений та знецінений (Примітка 6.5. та 8)

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

З метою даної фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати або значно впливати на фінансові й операційні рішення іншої сторони, як визначено в МСФО (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони".

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

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

При рішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу зміст взаємин сторін, а не тільки їхня юридична форма. Для цілей даних фінансових звітів Компанія, власники Компанії, що володіють частками в статутному капіталі більшими ніж 20%, та вище керівництво Компанії вважаються пов'язаними сторонами. Акціонерами компанії, які володіють часткою більше ніж 20% є Куценко Олена Миколаївна (частка у статутному капіталі - 50%) та Пуд Сергій Олександрович (частка у статутному капіталі - 25%).

На протязі 2025 та 2024 років Товариство не мало операцій з даними пов'язаними особами.

Операції з пов'язаними фізичними особами, а саме з Дирекцією Товариства, здійснювались в рамках виконання трудових відносин - виплати заробітної плати, премій, додаткових благ.

Крім Директора Товариства, відповідно до штатного розкладу, має інший провідний управлінський персонал. Управлінський персонал Товариства поділяється на два рівня.

Перший рівень - Дирекція,

Другий рівень - Керівники підрозділів та відділів (департаментів)

Керівництво за 2025 рік		за 2024 рік	
з/плата	Виплати при звільненні	з/плата	Виплати при звільненні
Перший рівень	849 - 646 -		
Другий рівень	1968 - 1236 -		

Перелік пов'язаних сторін за 2025 рік

Група № з/п Повна назва юр. особи - власника (акціонера, учасника) Товариства чи П.І.Б. фіз. особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства Частка в статутному фонді, %

1	2	3	5
А			
1	Куценко Олена Миколаївна	50	
2	Пуд Сергій Олександрович	25	

Б

В

Бондаренко Олександр Вікторович

Лисак Олена Володимирівна

Всього: 75

Перелік операцій з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2025 року:

тис. грн.

№ з/п (за рік)	Найменування пов'язаної сторони Операції	Частка в статутному капіталі, % Сальдо на 31.12.2025	Сума операції, тис. грн.
1	Бондаренко Олександр Вікторович- - 36	849 Дог.оренди авто	Заробітна плата
2	Лисак Олена Володимирівна 73,5	- Нецільова мат.допомога	Заробітна плата
3	Дубров Олександр Миколайович	1,304	Винагорода члена Наглядової ради 1,00
4	Куценко Олена Миколаївна 50	1,304	Винагорода члена Наглядової ради 1,00
5	Андрійченко Олександр Леонідович	1,304	Винагорода члена Наглядової ради 1,00

Перелік пов'язаних сторін за 2024 рік

Група № з/п Повна назва юр. особи - власника (акціонера, учасника) Товариства чи П.І.Б. фіз. особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства Частка в статутному фонді, %

1	2	3	5
А	1	Куценко Олена Миколаївна	50
	2	Пуд Сергій Олександрович	25

Б

В

Бондаренко Олександр Вікторович

Лисак Олена Володимирівна

Всього: 75

Перелік операцій з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2024 року:

тис. грн.

№ з/п (за рік)	Найменування пов'язаної сторони Операції	Частка в статутному капіталі, %	Сума операції, тис. грн.
1	Бондаренко Олександр Вікторович- - 35	646 Дог.оренди авто	Заробітна плата

	100	Нецільова мат.допомога		
2	Лисак Олена Володимирівна	-	472	Заробітна плата
	153	Нецільова мат.допомога		

Станом на 31 грудня 2025 року є незакриті сальдо заборгованостей з пов'язаними сторонами - невикладена винагорода членам Наглядової ради за грудень 2025 року в сумі 3 тис. грн.. На 31 грудня 2024 року незакриті сальдо заборгованостей з пов'язаними сторонами відсутні.

7.3. Цілі, політики та процеси управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб забезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками.

Товариство дотримується вимог до розміру капіталу, встановлених нормативними актами:

Нормативний акт Нормативний показник Показник Товариства

Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)

№ 1281 від 23.07.2013 року

Пункт 3 глави 1 Розділу II

Пункт 12 глави 3 Розділу II

"Розмір статутного капіталу компанії з управління активами, сплачений грошовими коштами, повинен становити суму не менше ніж 7 000 000 гривень на день подання документів до Комісії для отримання ліцензії"

"Компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 гривень" 18 млн. грн.

19 млн. грн.

Протягом 2025 року діяло рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2022р. зі змінами "Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках", згідно з яким для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках використовується норматив ліквідності активів.

При розрахунку даного нормативу відхилень від норми не було.

8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

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

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість за отримані послуги. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення господарської діяльності Товариства (комунальні платежі, орендні платежі, депозитарні послуги, тощо). Товариство має різні фінансові активи, наприклад корпоративні права на частки у статутному капіталі ТОВ "АНП ТВ", та ТОВ "УКРГАЗ ІНВЕСТ", поточну дебіторську заборгованість, акції українських підприємств грошові кошти.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ризиків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. Зокрема, для обмеження ринкового ризику, пов'язаного з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін в сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок, Товариство щільно аналізує фінансові активи перед їх придбанням та відстежує подальшу інформацію з врахуванням існуючих нормативних обмежень щодо напрямків інвестування.

Ключовим для Товариства як професійного учасника фондового ринку, що проводить діяльність з управління активами інвестиційних фондів та недержавних пенсійних фондів, є операційний ризик, що включає ризики, пов'язані з персоналом, недосконалою роботою інформаційних систем та засобів комунікації, а також правовий ризик. Для мінімізації зазначених ризиків виконуються наступні заходи:

- підготовка персоналу, підвищення його кваліфікації, наскрізна автоматизація бізнес-процесів;
- використання сучасного обладнання та програмного забезпечення;
- використання електронного документообігу та надійний захист інформації;
- моніторинг існуючих та потенційних змін до законодавства України з метою приведення правил діяльності на фондовому ринку, ведення обліку, договірних відносин у відповідність до таких змін, нормотворча діяльність тощо,

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.

Управління фінансовими ризиками

Управління ризиком - процес прийняття рішень і здійснення заходів, спрямованих на забезпечення мінімально можливого (припустимого) ризику. Компанія являється професійним учасником діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів

(діяльність з управління активами). Згідно ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими Рішенням Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 № 1281, Компанія розробила Положення про систему управління ризиками, затверджене Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами адміністратор пенсійного фонду "Брокбізнесінвест" Протокол №22 від 23.04.2013р. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

8.1. 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 та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, враховуючи фінансовий стан, історію контрагентів, рейтинги (в тому числі кредитні рейтинги, рейтинги надійності банківських вкладів, рейтинги інвестиційної привабливості) за Національною рейтинговою шкалою та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- " ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- " ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- " ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- " ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Дотримання таких обмежень регулярно перевіряється.

Інформація щодо оцінки кредитного ризику за дебіторською заборгованістю наведено в примітках 6.5. та 7.1.2.

Щодо депозитів

Товариство розміщує вільні кошти строком до 3-х місяців на депозитних рахунках у національних банках з високим рейтингом надійності, а саме в ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК"- 3000 тис. грн.

- АБ "Укргазбанк" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA.

Станом на початок 2026 року

Укргазбанк (UGB) демонструє стабільно високі позиції в українських та міжнародних рейтингах, що підкріплюється державним статусом банку (94,94% акцій належать державі).

Кредитні рейтинги та стійкість

" Національний рейтинг: Агентство IBI-Rating та Expert-Rating станом на листопад 2025 року підтвердили кредитний рейтинг банку на рівні uaAA+ з прогнозом "у розвитку". Це свідчить про дуже високу кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками.

" Міжнародний рейтинг: Агентство Fitch Ratings наприкінці 2024 року підвищило національний довгостроковий рейтинг банку, що відображає його системну важливість.

" Рейтинг стійкості: Згідно з даними порталу Мінфін за 4 квартал 2025 року, Укргазбанк традиційно входить до топ-10 найнадійніших банків України, посідаючи високі місця в категорії державних банків.

Позиції у ринкових рейтингах

" Лідерство в номінаціях: У грудні 2025 року банк увійшов до лідерів рейтингу "25 провідних банків України", здобувши перемоги у ключових номінаціях, зокрема щодо кредитування малого та середнього бізнесу (МСБ).

" Життєздатність: Аналітичне видання Mind.ua у своєму рейтингу життєздатності - 2025 відносить Укргазбанк до категорії банків із високим рівнем довіри та підтримки з боку акціонера.

Фінансові показники (листопад 2025)

" Регулятивний капітал: Склад 13,822 млрд грн, що в 69 разів перевищує мінімальні вимоги НБУ.

" Норматив достатності капіталу: Становить 15,54% при мінімумі 10%, що свідчить про значний запас міцності.

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, враховуючи те, що термін розміщення на депозиті вклади складає менше 3-х місяця від дати балансу, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за послуги з управління активами та адміністрування недержавних пенсійних фондів строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 735 тис. грн, з урахуванням створеного резерву під очікувані кредитні збитки в сумі 293 тис. грн, її балансова вартість становить 442 тис. грн.:

- прострочена понад 90 днів на суму 326 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 % в сумі 293 тис. грн., балансова вартість 33 тис. грн.;

- поточну дебіторську заборгованість не прострочену- 409 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків- нарахована винагорода по пайових фондах в управлінні КУА, строк погашення якої місяць після звітної дати на суму 425 тис. грн., прострочена понад 90 днів на суму 367 тис. грн. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 90 % в сумі 329, балансова вартість 96 тис. грн.

-Станом на 31.12.2025 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками із надання поворотної позики в сумі 347 тис. грн., строк погашення 6 місяців після звітної дати. Ймовірність настання дефолту за експертною оцінкою керівництва Товариства визначена на рівні 5 %, балансова вартість 330 тис. грн.

8.2. Ринковий ризик

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

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

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.

Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції українських емітентів. Всі акції, що перебувають на балансі Товариства тимчасово заблоковані для обігу рішенням НКЦПФР оцінені за нульовою вартістю.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Протягом 2025 та 2024 років на балансі Товариства не обліковувалися фінансові інструменти номіновані в іноземній валюті, які можуть наражатись на валютний ризик.

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 банківських депозитах в національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариства має намір позбуватися депозитів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2025 31 грудня 2024

Банківські депозити 3000 2600

Всього 3000 2600

Частка в активах Товариства, % 15,20 % 13,46%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на +2 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 2 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

Тип активу Вартість Середньозважена ставка Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки, тис. грн.

На 31.12.2025

Можливі коливання ринкових ставок + 2,0% пункти - 2,0% пункти

Банківські депозити 3000 9,5% +5,7 - 5,7

Разом 3000 +5,7 -5,7

На 31.12.2024

Можливі коливання ринкових ставок + 2,0% пункти - 2,0% пункти

Банківські депозити 2600 10% +50 - 50

Разом 2600 +50 -50

8.3. Ризик ліквідності

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

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 прогнозі потоки грошових коштів від операційної

діяльності.

Керівництво Товариства виконує регулярно заходи щодо мінімізації впливу ризику ліквідності:

- збалансовує активи Товариства за строками реалізації з його зобов'язаннями за строками погашення;
- утримує певного обсягу активи Товариства в ліквідній формі;
- встановлює внутрішні обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства;
- збалансовує вхідні та вихідні грошові потоки.

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

Рік, що закінчився

31 грудня 2025 року

1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	48	--	-	--	48
Поточна заборгованість (розрахунки з бюджетом)	1	68			69
Поточна заборгованість (поточні забезпечення-резерв оплати відпусток)			--	--	391
Інші поточні зобов'язання (витрати майбутніх періодів)			3		3
Всього	49	68	394	--	511

Рік, що закінчився

31 грудня 2024 року

До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна заборгованість (розрахунки з бюджетом)	--	65	--	--	65
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	43	-	-	--	43
Поточна заборгованість (поточні забезпечення-резерв оплати відпусток)			--	--	183
Всього	43	65	183	-	291

З метою запобігання та мінімізації впливу ризиків, притаманних Товариству, створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Дана служба виконує свої функції відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), яке затверджено Загальними зборами акціонерів ПрАТ "КУА АПФ "БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ" (Протокол №25 від 29.07.2014 р.)

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління, а саме: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників Компанії, розподіл прав і обов'язків між органами Товариства та її учасниками стосовно управління Компанією, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю.

9. Події після дати Балансу

Продовження військових дій після дати цієї фінансової звітності не мало суттєвого впливу на діяльність Товариства. Станом на дату випуску цієї звітності Товариство продовжує здійснювати діяльність без жодних обмежень. Керівництво Компанії зберігає контроль над усією діяльністю Товариства. Співробітники Компанії працюють дистанційно.

Між датою складання та затвердження фінансової звітності до випуску жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та

економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Затверджено до випуску та підписано
"11" березня 2026 року

Директор _____ Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер _____ Лисак О.В.

