



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4, тел./ факс: 212-00-97
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1372
e-mail: info@saf-audit.com.ua
сайт: <http://saf-audit.com.ua/>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»» за 2024 рік.

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву і учасникам ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ» (далі по тексту ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» або Товариство), у складі:

- Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2024;
- Звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат за рік, що закінчився 31.12.2024;
- Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2024;
- Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31.12.2024;
- Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2024, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» на 31 грудня 2024 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, 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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів 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 щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.5 у фінансовій звітності, в яких розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства. Керівництво визнає, що на безперервність діяльності впливає введений воєнний стан у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської федерації на територію України. Зазначена подія є такою, що має суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства та може спричинити невизначеності щодо безперервної діяльності.

Разом з тим, управлінський персонал використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Товариство не знаходиться в епіцентрі бойових дій, щодо наявних на балансі фінансових та нефінансових активів відсутня інформація щодо виявлення ознак їх знецінення, відсутнє пошкодження чи знищення майна. Нових видів діяльності у звітному періоді Товариство не впроваджувало. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність. Попри певні обмеження доступу до фінансування, Компанія має потенційну можливість залучення коштів учасників. Присутні джерела фінансування необхідних витрат Товариства.

З урахуванням викладених факторів, аудитор дійшов висновку, що Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Інформація про суттєву невизначеність належно розкрита в фінансовій звітності. У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Товариства, тривалість якого не можна спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Компанії.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. За виключенням питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, кого наділено 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог, встановлених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021 № 555 «Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків,

нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», аудитор здійснив додаткові аудиторські процедури щодо отримання інформації, яка поширюється на звіти суб'єктів аудиторської діяльності, надані до НКЦПФР професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків, та висловлює думку щодо повного розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності, а також щодо правильності розрахунку пруденційних показників.

Основні відомості про ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
Код за ЄДРПОУ	35309589
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань	Дата первинної реєстрації 23.07.2007, Номер запису: 10701020000029140
Орган, який здійснив реєстрацію	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Державна реєстрація останніх змін до установчих документів	Державна реєстрація змін до відомостей про юридичну особу: 1) 07.10.2021 за № 1000701070023029140- зміна кінцевого бенефіціарного власника та зміна складу учасників; 2) 02.02.2024 за №1000701070024029140- зміна керівника; 3) 10.10.2024 за № 1000701070025029140- зміна складу учасників; 4) 23.10.2024 за № 1000701070026029140- зміна складу учасників; 5) 06.12.2024 за № 1000701070027029140- зміна складу учасників; 6) 06.12.2024 за № 1000701070028029140 - зміна кінцевого бенефіціарного власника.
Місцезнаходження юридичної особи:	Україна, 01133, місто Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 34, офіс 33
Види діяльності за КВЕД:	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	Дата включення в Реєстр 19.09.2007, Реєстраційний номер: 1128
Брокерська діяльність	ліцензія серії АД №075841 від 07.09.2012, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №737 від 06.09.2012, (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);
Депозитарна діяльність депозитарної установи	ліцензія серія АЕ №286578 видана 08.10.2013р.рішення №2222, строк дії з 12.10.2013р. необмежений

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Станом на 31.12.2023 року Товариство мало материнську компанію: Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ». В результаті операції з перепродажу корпоративних прав на частку в статутному капіталі ТОВ «ЗЕНИТ-ДТ» було змінено

склад учасників, про що розкрито інформацію в примітці 7.10 по річній фінансової звітності. Станом на 31.12.2024р. Товариство не має материнської компанії.

У Товариства відсутні дочірні компанії.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) юридичної особи станом на 31.12.2024 є громадянин України ПОВЕЩЕНКО МАКСИМ ЕДУАРДОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 04219, місто Київ, пр.Івасюка Володимира, будинок 6, квартира 26 Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив; відсоток частки статутного капіталу- 15.

Зміни до структури власності були зареєстровані 06.12.2024року.

На думку аудитора, Товариством належним чином та повно розкрито інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2024 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності №163 від 19.03.2021 року.

Правильність розрахунку пруденційних показників

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» здійснений у відповідності до Рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2023 «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» та Рішення НКЦПФР №314 від 23.04.2022р. «Про подання професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку під час воєнного стану» (зі змінами) для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності Товариство здійснює розрахунок нормативу ліквідності активів.

Наводимо значення розрахованого нормативу ліквідності, поданого в складі звітних даних до НКЦПФР станом на кінець кожного місяця:

Дата розрахунку	Нормативне значення нормативу ліквідності	Розрахункове значення нормативу ліквідності
31.01.2024	Не менше 0,5	1,1155
28.02.2024	Не менше 0,5	0,5271
31.03.2024	Не менше 0,5	0,5100
30.04.2024	Не менше 0,5	0,5368
31.05.2024	Не менше 0,5	0,5251
30.06.2024	Не менше 0,5	0,5548
31.07.2024	Не менше 0,5	0,5851
31.08.2024	Не менше 0,5	0,6020
30.09.2024	Не менше 0,5	0,6398
31.10.2024	Не менше 0,5	0,7719
30.11.2024	Не менше 0,5	0,7893
31.12.2024	Не менше 0,5	0,7869

На нашу думку, розрахунок пруденційних показників здійснюється Товариством відповідно до Рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2023 «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках».

Загальний рівень показників ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» станом на 31.12.2024 та в щомісячних показниках відповідає нормативному рівню.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Окрім введення воєнного стану у зв'язку з повномасштабним вторгненням Російської федерації на територію України, інформації щодо подій, які відбулися після дати балансу, та які б мали значний вплив на фінансово-господарську діяльність Товариства і могли б призвести до суттєвого викривлення фінансової звітності, нами було отримано наступну інформацію щодо подій після дати балансу, які підлягають розкриттю:

На дату затвердження фінансової звітності Товариство має події, які не коригують показники звітності, але вони підлягають розкриттю.

В 2025 році Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ДЖИ-ГРУПП», яке було власником 9,99% долі в статутному капіталі ТОВ"ФК "Зенит-ДТ" прийняло рішення продати свою частку директору Рубленко Наталії Ігорівні (акт передачі частки 10.06.2025р).

Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудит проведено Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1372.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23877071. Місцезнаходження: 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, кв.4 тел. (061) 212-05-81, 212-00-97, e-mail: info@saf – audit.com.ua, веб сайт: www.saf – audit.com.ua

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» за номером 1372. Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості № 2/КЯ від 15.03.2023 року.

Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2024 рік: додаткова угода №4 від 02.04.2025 року до Договору № 46/2025 від 02.04.2025 року

Дата початку аудиту: 02.04.2025

Дата закінчення аудиту: 27.08.2025

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Макеєва Наталія Володимирівна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100936)

Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Генеральний директор Гончарова Валентина Ігорівна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.
тел. (061) 212-05-91

27 серпня 2025 року



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ЗЕНИТ-ДТ"**

Річна фінансова звітність за 2024 рік.

**Заява
про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження
річної фінансової звітності за 2024 рік**

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова Компанія «ЗЕНИТ-ДТ» (надалі – Товариство) на 31 грудня 2024 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період, який закінчився на зазначену дату, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Дана річна фінансова звітність за період, що завершився 31 грудня 2024 року, була підготовлена у відповідності до МСБО 1 та містить всю інформації, для розкриття річної фінансової звітності.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності застосована належна облікова політика, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями і розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31.12.2024 року. Дострокове застосування МСФЗ не здійснювалося.

Від імені керівництва

**Директор
ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ»**



Рубленко Н.І.

**Головний бухгалтер
ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ»**

Олена Степанова

Комплект фінансової звітності за МСФЗ

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Станом на 31.12.2024 року

(у тисячах українських гривень)

	Примітка	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Основні засоби	7.4, 7.11	0	761
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	7.4		
Інші непоточні фінансові активи			
Загальна сума непоточних активів		0	761
Поточні активи			
Поточні запаси			
Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість	7.7	320	13424
Поточні фінансові інвестиції			
Поточні податкові активи, поточні			
Інші поточні фінансові активи	7.7	12480	69
Інші поточні нефінансові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	7.6	3157	2451
Загальна сума поточних активів		15 957	15 944
Загальна сума активів		15 957	16 705
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Власний капітал			
Статутний капітал	7.10	8 000	8 000
резервний капітал		2 000	2 000
Нерозподілений прибуток		-33 012	-33 024
Інша частка участі в капіталі	7.10	38 960	38 960
Загальна сума власного капіталу		15 948	15 936
Зобов'язання			
Непоточні зобов'язання			
Інші непоточні фінансові зобов'язання	7.11		490
Загальна сума непоточних зобов'язань		0	490
Поточні зобов'язання			
Поточні забезпечення			
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		6	7
Поточні податкові зобов'язання	7.12	3	
Інші поточні фінансові зобов'язання	7.8		272
Інші поточні нефінансові зобов'язання			
Загальна сума поточних зобов'язань		9	279
Загальна сума зобов'язань		9	769
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		15 957	16 705

Керівник

Головний бухгалтер



Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
За рік, що закінчується 31.12.2024 року

(у тисячах українських гривень)

	Примітка	2024 рік	2023 рік
Дохід від звичайної діяльності	7.1	2 764	2163
Собівартість реалізації	7.2	0	
Валовий прибуток		2 764	2163
Інші доходи		8	118
Адміністративні витрати	7.2	(2 040)	(2492)
Інші витрати			
Інші прибутки (збитки)		(870)	
Прибуток/(збиток) від операційної діяльності		(138)	211
Прибуток/збиток від зменшення корисності, визначений згідно МСФЗ 9		(40)	(3)
Фінансові доходи	7.1	197	232
Фінансові витрати	7.2	(4)	(17)
Інші витрати			
Прибуток/(збиток) до оподаткування		15	1
Витрати на сплату податку	7.12	3	-
Прибуток/(збиток)		12	1
Загальна сума сукупного доходу		12	1

Керівник

Головний бухгалтер



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за прямим методом
За рік, що закінчується 31.12.2024 року

(у тисячах українських гривень)

Стаття	Примітки	Поточний звітний період 2024	Порівнял ьний звітний період 2023
Грошові потоки від (для) операційної діяльності			
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності			
Надходження від продажу товарів та надання послуг		2 592	2136
Надходження авансів від покупців і замовників		0	
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	7.6	56	185
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності			
Виплати постачальникам за товари та послуги		700	998
Виплати працівникам та виплати від їх імені		1 122	980
Зобов'язання з податків і зборів		264	375
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю		17	
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		545	(32)
Проценти отримані	7.6	197	232
Податки на прибуток сплачені (повернені)		-	-
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані у операційній діяльності)		197	232
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності			
Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб'єктів господарювання		-	-
Виплати грошових коштів для придбання основних засобів			
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		-	
Інші виплати		36	190
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		(36)	(190)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів		706	10
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		2451	2441
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		3157	2451

Керівник

Головний бухгалтер



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік 2024, що закінчився 31.12.2024 року

(у тисячах українських гривень)

Поточний звітний період	Примітки	Статутний капітал										Нерозподілений прибуток		Інші фонди		Резервний капітал	Власний капітал			
		Раніше представлений і		Відображен і в поточному періоді		Раніше представлений і		Відображен і в поточному періоді		Раніше представлений і		Відображен і в поточному періоді		Раніше представлений і		Відображен і в поточному періоді				
		8000		8000		(33024)		(33024)		38960		38960		2000		15936				
		7.10																		
Власний капітал на початок періоду																				
Зміни у власному капіталі Сукупний дохід																				
Прибуток (збиток)				12		12								12		12				
Виплати учасникам																				
Збільшення (зменшення) власного капіталу				12		12								12		12				
Власний капітал на кінець періоду		8000		(33012)		(33012)		(33012)		38960		38960		2000		15948				

Керівник

Головний бухгалтер



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року

(у тисячах українських гривень)

Поточний звітний період	Примітки	Статутний капітал				Нерозподілений прибуток		Інші фонди		Резервний капітал	Власний капітал	
		Раніше представлений і в поточному періоді		Відображений і в поточному періоді		Раніше представлений і в поточному періоді	Відображений і в поточному періоді	Раніше представлений і в поточному періоді	Відображений і в поточному періоді			
		Раніше представлений і в поточному періоді	Відображений і в поточному періоді	Раніше представлений і в поточному періоді	Відображений і в поточному періоді							
Звіт про зміни у капіталі												
Звіт про зміни у власному капіталі												
Власний капітал на початок періоду	7.10	8000	8000	(33025)	(33025)	38960	38960	2000	15935	15935		
Зміни у власному капіталі												
Сукупний дохід												
Прибуток (збиток)				1	1				1	1		
Виплати учасникам												
Збільшення (зменшення) власного капіталу												
Власний капітал на кінець періоду		8000		(33026)	(33026)	38960	38960	2000	15936	15936		

Керівник

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ
щодо річної фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

1. Інформація про компанію

1.1. Загальна інформація

Найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю
"Фондова компанія "Зенит-ДТ"

Юридична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки,
буд.34, офіс 33

Фактична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки,
буд.34, офіс 33

Дата державної реєстрації 23.07.2007

Адреса вебсайта www.zenit-dt.com.ua

Банківські реквізити

п/р UA363057490000002650830730901 в ПАТ «Банк Кредит Дніпро»,

п/р UA8034444300000026502000010283 в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35309589

Види діяльності згідно з ЄДРПОУ 66.19-інша допоміжна діяльність у сфері
фінансових послуг ,крім страхування та
пенсійного забезпечення;

64.99-надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного
забезпечення),н .в .і. у.

66.12-посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Професійну діяльність на ринку капіталів - діяльність з торгівлі цінними
паперами Товариство здійснювало на підставі:

- Брокерська діяльність - ліцензія серії АД №075841 від 07.09.2012р.,
видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення
№737 від 06.09.2012р., (строк дії з 08.09.2012р. необмежений);
- Депозитарна діяльність депозитарної установи: серія АЕ №286578 видана
08.10.2013р.рішення №2222, строк дії з 12.10.2013р. необмежений.

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають
фінансові послуги на ринку цінних паперів, про що видано свідоцтво Державною
комісією з цінних паперів та фондового ринку від 19.09.2007р. №1128.

В складі керівництва Товариства відбулась зміна: на підставі протоколу
загальних зборів № 38 від 01.02.2024р учасниками було прийнято рішення про
звільнення з посади керівника Куц Богдана Васильовича (з 01.02.2024) та призначено
на посаду Рубленко Наталію Ігорівну(з 02.02.2024).

Станом на 31.12.2024р. кількість працівників складає 6 осіб.

Станом на 31.12.2023р. кількість працівників складає 7 осіб.

Станом на 31 грудня 2023р. учасниками Товариства були:

Найменування (П.І.Б. учасника)	Розмір частки,грн.	Розмір частки,%.	Кількість голосів,%
Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ»	6000000,00	75	75
Куриленко Наталія Олександрівна	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Володимир Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Андрій Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	750000,00	9,375	9,375
РАЗОМ:	8000000,00	100	100

В четвертому кварталі 2024року відбулася зміна власників ТОВ"ФК "Зенит-ДТ" про що розкрито інформацію в примітці 7.10. Внесені зміни привели до зміни кінцевого бенефіціарного власника та зміни материнської компанії.

Станом на 31.12. 2024р. учасниками Товариства були:

Найменування (П.І.Б. учасника)	Розмір частки,грн.	Розмір частки,%.	Кількість голосів,%
Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСТАНТА БІЗНЕС-ЦЕНТР»,	799200,00	9,99	9,99
Куриленко Наталія Олександрівна	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Володимир Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Куриленко Андрій Юрійович	416666,67	5,2083	5,2083
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	799200,00	9,99	9,99
Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Девелопмент	799200,00	9,99	9,99

Капітал"			
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Джи груп»	799200,00	9,99	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ЕДВАНС КАПІТАЛ»	799200,00	9,99	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «КАССИОПЕЯ»	799200,00	9,99	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «СІНВЕ»	799200,00	9,99	9,99
ТОВ «Інтеркурс КФ»	1200000,00	15	15
РАЗОМ:	8000000,00	100	100

Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес. За категоріями у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 № 996-XIV Товариство віднесено до категорії мікропідприємство. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має.

Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній як єдиної економічної одиниці, тому не складає консолідовану звітність відповідно до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність». Відповідно до параграфу 27 МСФЗ 10 Товариством визначено, що воно є інвестиційним суб'єктом господарювання, тому що воно:

а) отримує кошти від інвесторів з метою надання їм послуг з управління інвестиціями;

б) зобов'язується перед своїми інвесторами, що мета його бізнесу полягає в інвестуванні виключно для отримання доходу від збільшення капіталу, інвестиційного доходу або обох видів доходу;

в) вимірює та оцінює результативність своїх інвестицій на основі справедливої вартості.

Товариство оцінює інвестиції в інші підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Материнської компанії станом на 31.12.2024р не має.

1.2. Операційне середовище. Наявність умов для впровадження професійної діяльності на ринку капіталу.

Товариство здійснює основну частину своєї діяльності в Україні. Незаконне і не виправдане вторгнення росії в нашу Країну триває та продовжує спричиняти величезні людські, соціальні та економічні втрати. Невпинні атаки призводять до великої кількості жертв серед цивільного населення, значного пошкодження критичної інфраструктури та погіршення ситуації з трудовими ресурсами.

Згідно зі звітом НБУ, у 2024 році економіка продовжувала відновлюватися завдяки ефективній адаптації до воєнних умов. Проте темпи цього відновлення поступово сповільнювалися через погіршення безпекової ситуації, слабший зовнішній попит та зниження врожайності. Як наслідок, прогноз зростання реального ВВП було знижено до 3,4% замість очікуваних 4,0%.

Інфляція в Україні хоч певною мірою залежить від девальвації до долара, але більшою мірою на її пришвидшення впливали гірші врожаї що зменшило відповідно імпорتنний виторг та вимкнення електроенергії під час липневої спеки та нестачу працівників. Попри відносно затишшя на валютному ринку ціни продовжують зростати. Наразі інфляція настільки пришвидшилася, що Нацбанк вже не встигає оновлювати під неї свої прогнози. Тенденція до зростання цін продовжувалась до кінця 2024 року та, ймовірно, зберігатиметься на початку 2025 року.

Фондовий ринок України не зазнав суттєвих змін хоча і в окремих випадках демонстрував підвищення активності. Як констатує НКЦПФР України загальний обсяг випусків емісійних цінних паперів, зареєстрованих впродовж 2024 року порівняно з аналогічним періодом 2023 року збільшився. В цей же час щодо випусків інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів та корпоративних фондів наявна тенденція до зниження кількості випусків. Протягом січня-листопада 2024 року порівняно з даними аналогічного періоду 2023 року, обсяг торгів фінансовими інструментами на операторах організованих ринків капіталу збільшився на 180,09 млрд грн.

Загальний обсяг торгів на ринках капіталу поступово збільшується в порівнянні з попереднім роком. Найбільший обсяг торгів на операторах організованих ринків капіталу протягом 2024р. серед фінансових інструментів зафіксовано з ОВДП (85 % від загального обсягу торгів фінансовими інструментами). Найбільші обсяги торгів фінансовими інструментами спостерігалися на двох операторах організованих ринків капіталу : «ПЕРСПЕКТИВА» та «ПФТС», обсяг становив 96% від вартості торгів фінансовими інструментами. Дохідність гривневих інструментів – як ОВДП, так і депозитів – залишається вищою в реальному вимірі, ніж прогнозована інфляція. Рівень кредитування економіки постійно зменшується, незважаючи на масштабні державні програми підтримки, а залучення урядом коштів з внутрішнього боргового ринку незначне.

У випадку продовження високого рівня міжнародної підтримки (це фінансова стабільність у 2024) найкращими інвестиціями є українські ОВДП у гривні з погашенням у 2026 році (дохідність 17-19% річних). У грудні 2024 року максимальна дохідність ОВДП, що розміщувалися на аукціонах, становила в гривні 16,5% річних. Зі свого боку уряд пропонує ставки за ОВДП на ринковому рівні. Уряд розуміє, що активна робота

внутрішнього боргового ринку є важливою для забезпечення макрофінансової стійкості. З одного боку, вона є запобіжником емісійного фінансування дефіциту бюджету, а з іншого – важливим інструментом для поліпшення строковості коштів у банківській системі, мінімізації ризиків для валютного ринку та цінової стабільності.

На протязі **2023-2024р.** з боку НКЦПФР та держави розробляються та узаконюються нові види фінансових інструментів для розвитку ринків капіталу : аграрні розписки, аграрні ноти, віртуальні активи, деривативні фінансові інструменти та інше. Комісія постійно працює над розвитком релевантних часу фінансових інструментів. Розробляються нові інструменти залучення коштів, які також можуть бути цікавими учасникам ринків, то це Сек'юритизація. Це механізм рефінансування компаній через випуск цінних паперів різних видів, виплати за якими проводяться за рахунок наперед визначених активів.

Найчастіше цей механізм використовують банки для рефінансування іпотечних портфелів, що є дуже актуальним для нашої країни зараз у контексті нарощення обсягів іпотечного кредитування. Крім того, НКЦПФРУ активно працює над такими проєктами як:

- запровадження інвестиційних рахунків, що забезпечить залучення в економіку довгих грошей;
- побудова ринку віртуальних активів на європейських нормах MiCA;
- пенсійна реформа – велика соціальна реформа для громадян України, яка надасть ліквідність на ринках капіталу;
- краудфандинг – механізм залучення коштів для МСБ в Україні замість залучення традиційних джерел фінансування,
- фінансові інструменти (аграрні розписки, деривативні контракти, IPO, муніципальні облігації);
- інфраструктура – побудова сучасної біржової торгівлі та клірингу на ринках капіталу за участі основних стейкхолдерів та міжнародних партнерів України;
- інститути спільного інвестування – розширення потенціалу інструменту прямих інвестицій в економіку України;
- товарний ринок – розвиток організованого товарного ринку задля прозорого ціноутворення на українську продукцію (деревина, газ, нафта, зерно тощо),
- євроінтеграція (UCITS та AIF, проєкти ESG, IORP) – є пріоритетом та орієнтиром у розвитку ринків капіталу.

Головний ризик на 2025 рік – 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 підірватиме можливості для її відновлення. Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду фінансовій стабільності та обороноздатності країни.

Ця річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на діяльність та фінансовий стан Товариства.

1.3.Виконання Товариством зовнішніх вимог стосовно капіталу.

Товариство здійснює управління капіталом, яке передбачає вплив на його обсяг і структуру, а також джерела формування з метою підвищення ефективності його використання. Механізм управління капіталом Товариства передбачає: чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному

періоді, удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання усіх видів капіталу; розроблення напрямків оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2024 р. становить 15948 тис. грн. та відповідає вимогам ст.14 Закону України «Про депозитарну систему України», згідно якого Товариство зобов'язане підтримувати розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7000000 (сім мільйонів) гривень, що видно в Звіті про фінансовий стан та Звіті про власний капітал Товариства.

1.4. Оцінка ризиків професійної діяльності на ринку капіталу

Оцінка ризиків професійної діяльності на ринку капіталу здійснюється шляхом розрахунку пруденційних показників.

З 01.01.2023 року відповідно до Рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2023 «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» та Рішення НКЦПФР №314 від 23.04.2022р. «Про подання професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку під час воєнного стану» (зі змінами) для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності Товариство здійснює розрахунок нормативу ліквідності активів.

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалося встановлених вимог до нормативу ліквідності. Наводимо значення розрахованого нормативу ліквідності, поданого в складі звітних даних до НКЦПФР станом на кінець кожного місяця:

Дата розрахунку	Нормативне значення нормативу ліквідності	Розрахункове значення нормативу ліквідності
31.01.2024	Не менше 0,5	1,1155
28.02.2024	Не менше 0,5	0,5271
31.03.2024	Не менше 0,5	0,5100
30.04.2024	Не менше 0,5	0,5368
31.05.2024	Не менше 0,5	0,5251
30.06.2024	Не менше 0,5	0,5548
31.07.2024	Не менше 0,5	0,5851
31.08.2024	Не менше 0,5	0,6020
30.09.2024	Не менше 0,5	0,6398
31.10.2024	Не менше 0,5	0,7719
30.11.2024	Не менше 0,5	0,7893
31.12.2024	Не менше 0,5	0,7869

Протягом звітнього періоду Товариство дотримувалося встановлених законодавством показників.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 31 грудня 2024 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Форма та назви фінансових звітів

Згідно п.10 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (далі – МСБО 1) комплект фінансової звітності включає:

- звіт про фінансовий стан на кінець періоду;
- звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток за період;
- звіт про рух грошових коштів за період;
- звіт про зміни у власному капіталі за період;
- примітки, які містять короткий виклад облікової політики і інших пояснень;

Відповідно до пункту 5 статті 12-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (далі - «iXBRL»). Згідно М(С)БО 1 Звіт про фінансовий стан Товариством подається з використанням методу класифікації активів і зобов'язань на поточні та не поточні.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій: як частини собівартості, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків 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.

2.2. Інформація про вплив змін до МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2024, ефективна дата яких не настала

Назва нового МСФЗ	Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці	Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ	Аналіз впливу
Поправки до МСБО 21 «Відсутність можливості обміну»	Уточнення підходів до оцінки валют, які не є вільно конвертованими, а також критеріїв оцінки курсів обміну при відсутності активного ринку	1 січня 2025 року	Попередній аналіз показує, що впровадження змін може вплинути на: оцінку курсових різниць у зв'язку із застосуванням уточнених критеріїв визначення обмінного курсу; перерахунок залишків у валюті, що не є вільно конвертованою; підходи до розкриття інформації у фінансовій звітності. Остаточна оцінка впливу змін буде завершена до кінця 1 кварталу 2025 року
Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 «Контракти на відновлювану електроенергію»	Поправки регулюють облік фінансових інструментів, пов'язаних з електроенергією, залежною від погодних умов або інших природних факторів	1 січня 2026 року	Компанія не має контрактів, які стосуються відновлюваної електроенергії або електроенергії, залежної від природних факторів. Таким чином, зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність компанії. Компанія не планує змінювати облікову політику у зв'язку з цими поправками
Щорічні покращення до МСФЗ – випуск 11 (МСФЗ 9, МСФЗ 1, МСБО 7, МСФЗ 7)	Покращення спрямовані на уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів	1 січня 2026 року	Компанія провела аналіз зазначених змін та дійшла висновку, що вони не матимуть суттєвого впливу на її фінансову звітність, оскільки поточні облікові підходи вже відповідають принципам, уточненим у щорічних покращеннях. Відповідно, компанія не очікує змін у своїй обліковій політиці чи у фінансових показниках
Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7).	зміни стосуються вимог щодо здійснення розрахунків за фінансовими зобов'язаннями за допомогою системи електронних платежів та оцінки договірних характеристик грошових потоків фінансових активів, у тому числі тих, що пов'язані з екологічними, соціальними та управлінськими аспектами (ESG). Крім того, змінено вимоги до розкриття інформації щодо інвестицій в інструменти власного капіталу, що призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, додано вимоги до розкриття інформації для фінансових інструментів з умовними характеристиками, які не стосуються безпосередньо основних кредитних ризиків і втрат.	1 січня 2026 року	Компанія провела оцінку потенційного впливу змін та дійшла висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на її фінансову звітність. Поточна класифікація фінансових інструментів відповідає оновленим критеріям, тому зміни не потребують перегляду облікової політики або додаткових розкриттів

Назва нового МСФЗ	Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці	Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ	Аналіз впливу
МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".	Зміни стосуються розкриття інформації, пов'язаної з визнанням різниць між ціною операції та справедливою вартістю на дату первісного визнання. Зміни внесені для узгодження формулювання положень Керівництва щодо впровадження МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" з відповідними положеннями МСФЗ 7 та поняттями МСФЗ 9 і МСФЗ 13	1 січня 2026 року	Компанія провела оцінку потенційного впливу змін та дійшла висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на її фінансову звітність.
МСФЗ 10 "Консолідова на фінансова звітність".	Зміни внесені з метою усунення невідповідності між параграфами МСФЗ 10, щоб уточнити, що відносини, які описані в параграфі Б74, є лише одним із прикладів обставини, за якої потрібно застосовувати судження, щоб визначити, чи діє сторона як фактичний агент чи ні	1 січня 2026 року	Компанія провела оцінку потенційного впливу змін та дійшла висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на її фінансову звітність.
МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності»	МСФЗ 18 стандартизує формати подання фінансових результатів, усуваючи розбіжності, які раніше ускладнювали порівняльний аналіз фінансових результатів між різними компаніями, та вводить термін "операційний прибуток" як важливий показник для оцінки операційних результатів. Стандарт вимагає від компаній чітко розподілити доходи та витрати за такими категоріями, як операційна, інвестиційна та фінансова, з урахуванням наявності особливих видів основної діяльності. Новий стандарт визначає та вимагає від суб'єктів господарювання розкривати показники ефективності, визначені керівництвом (управлінські показники ефективності), за якими має бути розкрита інформація про їх узгодження / зв'язку з найбільш прямо порівнюваними проміжними підсумками фінансових результатів, подання яких вимагається МСФЗ 18, і в складі фінансової звітності будуть підлягати обов'язковому аудиту. Посилення вимог щодо розкриття інформації, яка є критичною для прийняття рішень користувачами фінансової звітності Упровадження МСФЗ 18 не вплине на чистий прибуток суб'єкта господарювання, а лише змінить спосіб подання результатів у звіті про сукупний дохід і в примітках до фінансової звітності.	1 січня 2027 року	Впровадження МСФЗ 18 суттєво вплине на фінансову звітність компанії, зокрема: Необхідність перегляду облікової політики з метою узгодження з новими вимогами стандарту. Це включає зміну підходу до подання статей у звітах про фінансовий стан, сукупний дохід, зміни у власному капіталі та рух грошових коштів. Перекласифікація деяких елементів звітності , щоб відповідати новим правилам групування та розкриття інформації. Розширення обсягу приміток до фінансової звітності для забезпечення прозорості та відповідності новим вимогам щодо розкриття суттєвих суджень, оцінок та ризиків. Збільшення обсягу підготовчої роботи , включаючи адаптацію систем фінансової звітності, навчання персоналу та розробку нових внутрішніх процедур для збору необхідної інформації. Вплив на прийняття рішень інвесторами та іншими зацікавленими сторонами , оскільки оновлена звітність забезпечуватиме краще розуміння діяльності компанії та фінансового стану. Компанія розробила план дій для впровадження МСФЗ 18, який включає: Визначення ключових областей, що підлягають зміні. Розробку оновленої структури фінансової звітності. Навчання відповідального персоналу. Тестове впровадження нових розкриттів у проміжній звітності до офіційного застосування. Компанія усвідомлює значний вплив МСФЗ 18 на її діяльність та фінансову звітність і докладає всіх зусиль для підготовки до його ефективного застосування
МСФЗ 19 «Дочірні підприємства»	Компанія не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності, тому впровадження МСФЗ 19 не матиме	1 січня 2027 року	Компанія не очікує жодного впливу від впровадження МСФЗ 19, оскільки вона не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності і не має наміру змінювати підходи до розкриття інформації.

Назва нового МСФЗ	Характер наступної зміни або змін в обліковій політиці	Дата, з якої вимагається застосування МСФЗ	Аналіз впливу
без публічної підзвітності: розкриття»	впливу на облікову політику компанії		У зв'язку з цим компанія не передбачає змін у своїй фінансовій звітності та продовжить застосовувати чинні підходи до розкриття відповідно до інших застосованих стандартів

Компанія планує застосувати вищевказані стандарти з дати їх обов'язкового набуття їх чинності. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

2.3. Розкриття змін в облікових оцінках.

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

Зміни в облікових оцінках, які підлягають розкриттю, на кінець 2024 року не відбувались.

Облікова політика Товариства, застосовувана в 2024 році відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду.

2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.5. Припущення про безперервність діяльності

Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансовій звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування. 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.

Військові дії Росії проти України вносять велику невизначеність щодо подальшого розвитку не тільки ринків капіталу, а й всієї економіки України. Стабільність економіки України значною мірою залежить від розвитку подій на фронтах, політики та дій уряду, спрямованих на подолання військової агресії, відновлення територіальної цілісності України.

На дату затвердження фінансової звітності активи Товариства не знаходяться в епіцентрі бойових дій, щодо наявних на балансі активів відсутня інформація щодо виявлення ознак їх знецінення, відсутнє пошкодження чи знищення майна. У Товариства, відсутні сумніви щодо недотримання умов договорів та платоспроможності дебіторів, не відбувалась втрата персоналу чи затримка виплат персоналу.

Для пом'якшення впливу на діяльність на протязі 2024 р. компанія утримує кошти на депозитному рахунку, що забезпечує отримання відсотків, які практично забезпечують погашення поточних господарських витрат. Діяльність Товариства не збиткова.

Питання ліквідності та дотримання фінансових показників.

Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність. Попри певні потенційні обмеження доступу до фінансування, Компанія не відчуває потреби у залученні зовнішнього фінансування.

№	Назва показника	Формула розрахунку показника	Нормативне значення	Фактичне значення станом на початок року	Фактичне значення станом на кінець року
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$(p.1160+p.1165)/p.1695$	0,25-0,5	8,8	350,8
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$p.1195/p.1695$	1,0-2,0	57,2	1773,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості	$p.1495/p.1900$	0,25-0,5	0,95	1,00
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (коефіцієнт фінансування)	$(p.1595+p.1695)/p.1495$	0,5-1,0, більше 0	0,05	0,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{ф.2 \text{ р.2350 или р.2355}}{ф.1 \text{ (р.1300 нач. + р.1300 кон.)}/2}$	Більше 0	0,000	0,001
6	Чистий оборотний капітал	$(p.1195-p.1695)$	Більше 0	15665,00	15948,00

Товариство не здійснює діяльність з особами, які знаходяться в санкційних списках Державної служби фінансового моніторингу (особи-резиденти Російської Федерації та Республіки Білорусь). Фінансові послуги, що надаються Товариством мають переважно національний характер, тому санкції щодо Російської Федерації та Республіки Білорусь не впливають на результат ведення діяльності.

У разі реалізації найгіршого сценарію, за якого інтенсивні бойові дії відбуватимуться по всі території України, можна припустити, що вони вплинуть на діяльність Компанії протягом непередбачуваного періоду часу. Це означає існування невизначеності, що перебуває поза контролем Компанії. Управлінський персонал проаналізував здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшов висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, але Компанія має фінансові ресурси та відсутні значні зобов'язання, які не можливо було б виконати наявними активами. Таким чином, управлінський персонал Компанії вважає, що застосування принципу безперервності діяльності є доцільним для складання цієї фінансової звітності.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Датою затвердження річної фінансової звітності до випуску є 20 серпня 2025 р.

2.7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який складено фінансову звітність, є період з 01 січня по 31 грудня 2024 року включно.

3. Суттєві положення облікової політики

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

Концептуальною основою фінансової звітності 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 2024 року на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче (наприклад, оцінка окремих фінансових інструментів, що оцінюються відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», та інших).

Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансовій звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

3.1. 2. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та оприлюдненні 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».

Концепція суттєвості у фінансовій звітності

Концепція суттєвості у фінансовій звітності визначається в МСБО 1. Згідно зі стандартом суттєві пропуски чи помилки мають місце тоді, коли можуть поодиноці 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 значаться: специфіка діяльності підприємства, правова й економічна ситуація, якість систем бухгалтерії та внутрішнього контролю. З метою формування показників фінансової звітності Товариство встановило поріг суттєвості в розмірі:

Звіт про фінансовий стан	5 % підсумку балансу
Звіт про сукупний дохід	1 % чистого доходу
Звіт про рух грошових коштів	5 % суми чистого руху коштів від операційної діяльності
Звіт про зміни у власному капіталі	5 % розміру власного капіталу підприємства

3.1. 3. Форми та назви фінансових звітів

Згідно п.10 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (далі – МСБО 1) комплект фінансової звітності включає:

- звіт про фінансовий стан на кінець періоду;
- звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток за період;
- звіт про рух грошових коштів за період;
- звіт про зміни у власному капіталі за період;
- примітки, які містять короткий виклад облікової політики і інших пояснень;

Всі фінансові звіти комплексу фінансової звітності подаються з однаковою значимістю. Фінансова звітність за рік, що закінчується 31.12.2024 р. складена за міжнародними стандартами фінансової звітності на основі таксономії.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу – частка в статутному капіталі з відсотком володіння більше 20%; векселя призначені для перепродажу, акції та облігації інших юридичних осіб, інвестиційні сертифікати пайових фондів.
- дебіторська заборгованість;
- грошові кошти, депозити;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю – кредити банків, займи інших фінансових установ.

Фінансові інструменти відображаються по справедливій вартості або амортизованій собівартості в залежності від їх класифікації.

Згідно МСФЗ (IFRS) 9, всі боргові фінансові активи, які не відповідають критерію «тільки платежі в рахунок основного боргу і відсотків на непогашену суму основного боргу» (SPPI), класифікуються при первісному визнанні як фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (СВПЗ). Згідно з даним критерієм, фінансові активи, як інструменти, що містять вбудовану можливість конвертації, оцінюються за справедливою вартістю, яка відповідає номінальній вартості активів.

Торгові цінні папери будуть як і раніше класифікуватися як оцінювані за СВПЗ. Очікується, що дольові активи, які не входять до торговельного портфелю що класифікуються як наявні для продажу, будуть оцінюватися за справедливою вартістю через сукупний дохід відповідно до МСФЗ (IFRS) 9, оскільки Товариство розраховує утримувати ці активи не тільки з метою отримання передбачених договором грошових потоків, а й продажу значних сум на відносно постійній основі.

Для фінансових інструментів, які відповідають критерію SPPI, класифікація при первісному визнанні визначається на основі бізнес-моделі, згідно з якою управляються дані інструменти:

- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків, оцінюються за амортизованою собівартістю;
- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, класифікуються як такі що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (СВСД);
- інструменти, які утримуються для інших цілей, класифікуються як оцінювані за СВПЗ

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань залишаються в основному незмінними в порівнянні з існуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39. Похідні фінансові інструменти будуть надалі оцінюватися за СВПЗ.

Товариство очікує, що буде продовжувати оцінювати за справедливою вартістю всі фінансові активи, які на даний момент оцінюються за справедливою вартістю.

Така класифікація була застосована компанією в попередні періоди, тому вплив на перехід на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого корегування початкових залишків балансу. Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або урегулювати зобов'язання при здійсненні операції на ринкових умовах між добре проінформованими, незалежними сторонами, які діють на добровільній основі. Справедлива вартість є

поточною ціною фінансових активів на активних ринках, або договірною вартістю таких активів за умовами останньої операції з ними в разі відсутності відкритих котирувань.

Для визначення справедливої вартості деяких фінансових інструментів, по яким відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовується така модель оцінки, як модель дисконтованих грошових потоків, або остання (балансова) вартість фінансового активу (історична вартість). В даній фінансовій звітності зроблені відповідні розкриття, якщо зміни будь-якого допущення призведуть до суттєвих змін прибутку, доходів, загальної суми активів або зобов'язань.

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

Знецінення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство визнавало резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) за всіма своїми борговими фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід або через прибуток(збиток). Резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних дванадцяти місяців, якщо не відбулося істотного збільшення кредитного ризику з моменту визнання фінансового інструменту; в останньому випадку резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу.

Якщо фінансовий актив відповідає визначенню придбаного або створеного кредитно-знеціненого фінансового активу, резерв розраховується на основі зміни очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу.

Основними ознаками знецінення для Товариства може бути порушення платіжних зобов'язань, реструктуризація, яка здійснюється з погіршенням позицій кредитора і несе прямі фінансові втрати, порушення справи про банкрутство або ліквідацію клієнта та інше.

Основними подіями, що свідчать про знецінення фінансового активу, можуть бути:

- а) фінансові труднощі емітентів акцій або корпоративних прав;
- б) порушення умов договору (невиконання зобов'язань, прострочення сплати нарахованих доходів та/або основної суми боргу);
- в) висока ймовірність банкрутства або фінансова реорганізація емітента фінансового інструмента;
- г) прийняття рішення НКЦПФР щодо анулювання реєстрації випуску пакета акцій емітентів.

Знецінення цінних паперів в портфелі до погашення.

Товариство оцінює на індивідуальній основі, чи існують ознаки знецінення за цінними паперами в портфелі до погашення. У випадку наявності ознак від знецінення, сума збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується, а сума збитку відображається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Якщо у наступному році сума оцінених збитків від знецінення зменшується внаслідок події, яка сталася після того, як були визнані збитки від знецінення, тоді раніше

визнані суми збитків відображаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Якщо котирування ринкових цін на цінні папери є недоступним, то Товариство застосовує для визначення справедливої вартості такі методи:

- посилання на ринкову ціну іншого подібного інструменту;
- залишається ринкова вартість такого фінансового активу на розрахунок попереднього періоду;
- аналіз дисконтованих грошових потоків. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставку дисконту, яка дорівнює або діючій нормі прибутковості подібної фінансової інвестиції, що має в основному такі самі умови та характеристики (строк погашення, що залишився; структура потоків грошових коштів; валюта; кредитний рейтинг емітента, процентна ставка), а в разі її відсутності – розмір ставки дисконтування затвердженої обліковою політикою Товариства.;
- інші методи, що забезпечують достовірне визначення справедливої вартості цінних паперів.

Разом з тим переоцінка цінних паперів, за якими укладений договір про продаж за визначеною вартістю реалізації, між датою операції і датою розрахунку в бухгалтерському обліку не відображається.

Ставка дисконту – це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх грошових потоків в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базовою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або – ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставленням рівня ризику на дату оцінки. За базову ставку дисконту для оцінки активів/зобов'язань, за якими нараховуються відсотки, За базову ставку дисконту для оцінки активів, за якими не нараховуються відсотки, прийняти дані НБУ по середньозваженій ставці депозитів банків України на дату оцінки. Прийняти, що ринкова ставка відсотка – це ставка відсотка встановлена договором, якщо вона не відхиляється від базової ставки відсотка більше ніж на три процентних пункти, як в «-», так і в «+».

Дебіторську заборгованість первісно визнавати за ціною операції (тобто справедливою вартістю наданої компенсації на момент визнання або перегляду умов отримання грошових потоків). Справедливу вартість дебіторської заборгованості, за якою нараховуються відсотки, оцінювати як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням ринкової ставки відсотка. Подальший облік дебіторської заборгованості здійснювати за амортизованою вартістю. Оцінку дебіторської заборгованості, на яку нараховуються відсотки за ставкою, що дорівнює або перевищує ринкову, здійснювати за справедливою вартістю, яка дорівнює ціні операції (процентні доходи за договорами позик, ставка за якими перевищує ринкову ставку покривають збитки від зменшення корисності активів).

Зобов'язання

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

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

- 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.

Довгострокові фінансові інвестиції в цінні папери українських емітентів та цінні папери іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративні права, виражені в інших, ніж цінні папери первісно оцінювати за ціною операції з подальшою оцінкою за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Поточні фінансові інвестиції в цінні папери українських емітентів та цінні папери іноземних держав та інших іноземних емітентів, корпоративні права, виражені в інших, ніж цінні папери первісно оцінювати за ціною операції з подальшим визначенням справедливої вартості через прибутки та збитки.

Еквіваленти грошових коштів

До складу **грошових коштів** у фінансовій звітності згідно з МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» включати грошові кошти в касі та на поточних рахунках в банках, які необмежені у використанні протягом операційного циклу. Оцінку грошових коштів здійснювати за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. У випадку наявності прийнятого рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припинити і їх вартість відобразити у складі збитків звітного періоду.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від трьох 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 <https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) 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 – 0,5% від суми розміщення);
- 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 збитків розраховується у розмірі від 5% до 10% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Грошові потоки класифікуються за видами діяльності:

- **Операційна діяльність** – основна діяльність Товариства, яка приносить дохід, а також інші види діяльності, що не є інвестиційними або фінансовими.
- **Інвестиційна діяльність** – придбання та продаж довгострокових активів, а також фінансових інвестицій, що не відносяться до еквівалентів грошових коштів.
- **Фінансова діяльність** – операції, що призводять до змін у розмірі та складі власного капіталу або позикових коштів ТОВ.

2. Відображення основних доходів
Надходження грошових коштів від надання професійних послуг на ринку капіталів - діяльність з торгівлі цінними паперами визнаються грошовими потоками від операційної діяльності у момент їх отримання.

3. Відсоткові доходи за депозитом

Відповідно до п.31 МСБО 7, відсотки, отримані від розміщення грошових коштів на депозитах, можуть класифікуватися як:

- **операційні грошові потоки** (якщо це частина основної діяльності підприємства з отримання доходу від фінансових інвестицій), або
- **інвестиційні грошові потоки** (якщо депозит розглядається як інвестиція вільних коштів).

Для ТОВ встановлюється, що **відсотки за депозитом** визнаються як **інвестиційні грошові потоки** та відображаються у звітності в період їх отримання.

Визнання очікуваних кредитних збитків.

Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки, до суми, яка визнана згідно з МСФЗ 9, як прибуток або збиток від зменшення корисності. Оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим активом у спосіб, що відображає: (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів; (б) часову вартість грошей; і (в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на дату оцінки. Оцінка кредитного ризику не застосовується до фінансових активів, що утримуються для продажу. Величина резерву очікуваних кредитних збитків визнається у відсотках від суми заборгованості, щодо кожного контрагента, у разі порушення ним умов договору, враховуючи всі нюанси взаємовідносин (відсоток резерву залежить від кількості днів прострочки, до 90 днів – 10%, до 120 днів – 20%, до 240 днів – 30%, більше 240 днів – 50%,). В залежності від бізнес моделі фінансового інструменту резерв під збитки за фінансовим інструментом відображається через прибутки/збитки з подальшим зменшенням балансової вартість активу або через інший сукупний дохід не зменшуючи балансову вартість активу.

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 за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту 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.

3.3. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

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 6000 грн.

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

Відповідно до обраної облікової політики амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

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 або 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.

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 оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі визнають витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі переоцінюють зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховує суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Товариство може застосувати спрощення практичного характеру і не керуватися МСФЗ 16 (тобто не визнавати в себе на балансі актив у формі права користування) щодо:

- короткострокової оренди (оренда строком < 12 місяців) незалежно від вартості орендованого об'єкта. Якщо договором передбачена можливість його пролонгації й існує впевненість у тому, що орендар скористається правом пролонгації, то строк оренди потрібно розраховувати з урахуванням строку пролонгації;
- оренди, за якою базовий актив (актив, який є об'єктом оренди) є малоцінним. Орендар оцінює вартість орендованого активу на підставі вартості активу, коли він є новим, незалежно від віку орендованого активу. Вартість такої оцінки передбачена правилами оцінки основних засобів.

3.5. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

Забезпечення визнається, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулих подій, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

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 працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

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

3.6.1 Доходи та витрати

Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності до МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Дохід визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню, з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків.

Для визнання доходу також повинні дотримуватися такі критерії:

Продаж товарів.

- Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при відвантаженні товарів, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг.

- Виручка від надання послуг визнається, якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте в разі, коли невизначеність виникає стосовно можливості отримати суму, уже включену до доходу, недоотримана сума або сума, отримання якої стало малоімовірним, визнається як витрата, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

У відповідності до IAS 18 дохід при відстроченні платежу більше, чим на рік, дисконтується. Відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно.

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.

3.6.2. Умовні зобов'язання та активи.

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

3.7. Події після звітної дати.

Товариство коригує статті активів і зобов'язань, доходів і витрат, власного капіталу шляхом сторнування та/або додаткових записів в регістрах бухгалтерського обліку коригуючою проводкою для відображення подій, які вимагають коригування після звітного періоду. Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин, наприклад:

- отримано інформацію про те, що корисність активу зменшилася на дату балансу або суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу

- потрібно коригувати;
- надходження після дати балансу рішення суду, яке підтверджує наявність на дату балансу теперішньої заборгованості, що потребує додаткового коригування або створення резерву під зобов'язання;
 - собівартість придбаних активів або надходження від проданих активів до дати балансу визначена після дати балансу;
 - виявлено порушення або помилки, що свідчать про викривлення даних фінансової звітності тощо.

Подальші події також беруться в розрахунок за наявності сумніву в достовірності зроблених на звітну дату оцінок щодо оцінки можливих кредитних збитків по фінансових активах. Компанія не здійснює коригування сум, визнаних у її фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду та вказують на обставини, що виникли після дати балансу згідно п. 22 МСБО 10.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку: вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; 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.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

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

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

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

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожному звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5.6. Судження щодо перерахунку фінансової звітності в умовах гіперінфляції

Товариство відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» проаналізувало динаміку показників економічного стану в країні та також інші

критерії та дійшло висновку, що економіка України на етапі виходу зі стану глибоких інфляційних процесів, та відповідно МСБО 29 економічний стан в країні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Враховуючи це, управлінським персоналом Товариства прийнято рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2024 р.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 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
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

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

тис. грн.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)			2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)			3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)			Усього		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Інвестиції за справедливою вартістю	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості.

У продовж 2022- 2023 років переведень між рівнями ієрархії не відбувалося. Зміна вартості активів за рівнями ієрархії відбувалась за рахунок вибуття та набуття у власність нових видів активів.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів та зобов'язань в порівнянні з їх балансовою.

Справедлива вартість фінансових інструментів, які обліковуються за амортизованою вартістю в порівнянні з їх балансовою вартістю:

Найменування статті	Станом на 31.12.23		Станом на 31.12.24	
	первісна вартість	справедлива вартість	первісна вартість	справедлива вартість
ФІНАНСОВІ АКТИВИ				
Грошові кошти	2451	2451	3157	3157
Торговельна дебіторська заборгованість	13608	13608	490	490
Резерв під збитки		(186)		(172)
Інша поточна дебіторська заборгованість	106	106	12571	12571
Резерв під збитки		(37)		(91)
Усього фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю	16165	15942	16218	15955
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
непоточні фінансові зобов'язання	515	490		
поточні фінансові зобов'язання	309	272		
Торговельна кредиторська та інша кредиторська заборгованість	7	7	6	6
Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю	831	769	6	6

Припинення визнання фінансових активів

Керівництво застосовує професійні судження та діючи нормативні акти для того, щоб визначити, чи всі суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами, передаються контрагентам, та щоб визначити, які ризики та вигоди являються найбільш суттєвими. Керівництво Товариства оцінює зменшення корисності фінансових активів по даті коли була отримана інформація про погіршення фінансового стану позичальника, про банкрутство емітента, проводиться його ліквідація за рішенням державного органу управління або вони визнані фіктивними. Безнадійна заборгованість у Товариства була відсутня.

Станом на 31.12.2024 року обліковуються без вартості до отримання відомостей про ліквідацію (акції) емітентів цінних паперів :

емітенти	Кількість шт.
UA3329181881_32918188_BAT "Завод "Будмеханіка"_0,25	208 000,000
UA4000053813_36337507_BAT "БІОТЕХМЕТ"_0,25	2 106 781,000
UA4000055073_36337622_BAT "МЕТТЕХІЗОЛСТАНДАРТ"_0,25	1 965 000,000
UA4000108765_00904428_ПАТ "Великополовецьке РТП"_0,25	47 300,000
UA4000135446_05489371_ПАТ "АГРОХІМПРЕМОНТ"_0,25	105 262,000
UA4000175947_37499765_ПАТ "Юридичні послуги"_1,00	1 500 000,000
UA4000177448_23027906_ПАТ "Завол РАЛАР" 0.25	

	74 800,000
UA4000178875_38864814_ПАТ "ТОРГОВИЙ ДІМ ВІАН" _1,00	28 600,000

Проведена уцінка фінансових інвестицій у 2015 році на суму 85,5 тис. грн.), які обліковувались без вартості та розрахунки за якими заблоковані НКЦПФРУ. Ця ситуація здебільшого і спричинила виникнення непокритого збитку в показниках фінансової звітності на початок року.

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

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

7.1. Розкриття інформації про доходи Товариства

Порівняльна інформація формування доходів по періодах є наступною:

Статті доходів	2024, тис. грн.	2023, тис. грн.
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі:	2764	2163
- виручка від реалізованих цінних паперів	-	-
- виручка від професійних послуг	2764	2163
- інші операційні доходи (дохід від зменшення орендних платежів, що не визнаються модифікацією оренди)	8	118
- інші фінансові доходи (відсотки по депозиту)	197	232
- інші доходи (дохід від визнання справедливої вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю)	901	746
Разом:	3870	3259

7.2. Розкриття інформації про витрати Товариства.

Порівняльна інформація формування витрат за елементами по періодах є наступною:

Статті витрат	2022, тис. грн.	2023, тис. грн.
Адміністративні витрати, в т. ч:	2040	2492
- витрати на оплату праці	1101	945
- відрахування на соціальні заходи	242	209
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	399	84
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	246	911
- амортизація необоротних активів	28	59
- амортизаційні відрахування щодо активів з права оренди	24	284
Інші операційні витрати:	57	3
- витрати на створення резерву під очікувані кредитні збитки	40	3

- інші витрати діяльності в т. ч. штрафи	17	-
інші витрати:		
витрати від припинення визнання справедливої вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю	1754	746
- податок на прибуток від господарської діяльності	3	0
Фінансові витрати (процентні витрати за зобов'язаннями з оренди)	4	17
Разом:	3858	3258

7.3. Сукупний дохід та його розподіл.

Фінансовий результат за 2024 рік складає 12 тис. грн. (прибуток). Розподілу прибутку у продовж 2024 року не відбувалось. Станом на 31.12.2024р. сума резервного капіталу складає 2000 тис. грн. (Ф№1 р 1415). Сума непокритого збитку станом на 31.12.2024р. з урахуванням прибутків попередніх звітних періодів складає 33012 тис. грн. (на 01.01.2024р. непокритий збиток становив 33024 тис. грн, Ф№1 р. 1420).

7.4. Нематеріальні активи та основні засоби.

Нематеріальні активи.

Порівняльна інформація первісної вартості, зносу та залишкової вартості нематеріальних активів за видами наведено в таблиці:

тис. грн.

Нематеріальні активи	Станом на 31.12.2024р.			Станом на 01.01.2023р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Програмні продукти	77	77	0	77	77	0
Всього:	77	77	0	77	77	0

В обліку Товариства враховано програмне забезпечення для діяльності, яке за правилами облікової політики повністю зношено, але продовжує використовуватись. Товариство не проводило переоцінку вартості наявних нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

Основні засоби.

Порівняльна інформація первісної вартості, зносу та залишкової вартості основних засобів за видами наведено в таблиці:

тис. грн.

Основні засоби	Станом на 31.12.2024р.			Станом на 31.12.2023р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	144	144	0	144	140	4
Інші основні	-	-	-	-	-	-

засоби						
Всього:	144	144	0	144	140	4

Станом на звітну дату відсутні зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів.

Основні засоби та нематеріальні активи, наведені в таблицях належать Товариству на праві власності, у заставу не надані, не є такими, що тимчасово не використовуються в зв'язку з консервацією або реконструкцією, або вилученням з експлуатації для продажу. Товариство не обмежено у володінні, користуванні та розпорядженні власними основними засобами.

За даними обліку враховано основні засоби вартість яких вичерпала свій фізичний термін експлуатації та досягла нульового значення балансової вартості, але вони продовжують використовуватись в господарчій діяльності.

Товариство не проводило переоцінку вартості наявних основних засобів у зв'язку з неможливістю визначити достовірно справедливую вартість, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

7.5. Запаси.

Станом на кінець звітного періоду балансова (облікова) вартість запасів Товариства у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
Сировина та матеріали	0	0
Разом:	0	0

7.6. Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії:

	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
- грошові кошти на поточних рахунках		2451
- грошові кошти на депозитних рахунках (до запитання)	3157	

Грошові кошти відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Поточні та депозитні рахунки відкрито у банку АТ «КРЕДИТ ДНІПРО». Банк є надійним, доступ до коштів не обмежений. Від коштів, розміщених на депозитному рахунку в банку підприємство отримує дохід у вигляді відсотків.

8 серпня 2024 року рішенням рейтингового комітету Рейтингового агентства «Стандарт-Рейтинг» було оновлено довгостроковий кредитний рейтинг АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» (код ЄДРПОУ 14352406) за національною шкалою на рівні uaAAA. 06 Серпня 2025 Українське РА IBI-Rating повідомило про підтвердження кредитного рейтингу на рівні uaAAA з прогнозом «у розвитку».

Банк або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Кредитний ризик по залишкам грошових коштів визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на поточних рахунках є короткостроковий (до 3-х місяців), очікуваний кредитний збиток визнаний Товариством при оцінці цього фінансового активу становить «0».

За показниками Звіту про рух коштів в результаті фінансової діяльності за 2024р, 2023р. інші надходження включають отримані доходи за депозитними вкладками, отримання та повернення фінансової допомоги, а інші платежі включають сплачені грошові платежі в рахунок основної частки орендного зобов'язання.

Стаття руху ГК	2024, тис. грн.	2023, тис. грн.
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, в т.ч.:	56	185
- перерахування ПДФО та ВЗ податковим агентом	56	185

Стаття руху ГК	2024р.	2023 р.
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю, в т.ч.:	17	0
- оплата штрафу НКЦПФРУ по адміністративній справі	17	

7.7. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.

Порівняльна інформація про стан дебіторської заборгованості за видами наведено в таблиці:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	490	13608
Резерв під очікувані кредитні збитки		(172)	(186)
Дебіторська заборгованість із бюджетом	1135	2	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12571	106
Резерв під очікувані кредитні збитки		(91)	(37)

Дебіторську заборгованість було відображено у фінансовій звітності за умови існування ймовірності отримання Товариством майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми. Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається управлінським персоналом Товариства як поточна.

Товариство регулярно перевіряє стан торгової дебіторської заборгованості та інших сум до отримання на предмет знецінення, використовуючи власне судження для оцінки сум, будь-яких збитків від знецінення у випадках, коли у контрагента виникають фінансові труднощі. Оцінка проводиться виходячи з історичних даних і об'єктивних ознак знецінення.

Дебіторську заборгованість було відображено у фінансовій звітності за умови правдивого визначення суми та існування таких аспектів, як право на одержання грошових коштів, потенціал створення економічних вигід і контроль над використанням економічного ресурсу та одержуванням економічної вигоди. Термін

погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається як поточна.

Статті «Дебіторська заборгованість за продукцію», товари, роботи, послуги» включає в себе заборгованість по рахункам за брокерську діяльність та послуги депозитарної установи. Значна зміна в сумі дебіторської заборгованості виникла з наступної причини: з попередніх звітних періодів була врахована торговельна заборгованість за продані цінні папери. В 2024 році несплачена сума заборгованості була відступлена за договором іншим юридичним особам та укладені додаткові угоди до первісних договорів на продаж цінних паперів щодо подовження терміну погашення заборгованості на термін до 12 місяців. Таким чином, в показниках фінансової звітності сума заборгованості була перекласифікована до складу інших поточних фінансових активів.

Склад торговельної дебіторської заборгованості в розрізі суттєвих показників станом на 31.12.2024р.:

Найменування контрагента	Сума дебіторської заборгованості, тис. грн.	% в загальному обсязі дебіторської заборгованості	Стан заборгованості	Сума створеного резерву очікуваних збитків, тис. грн.	Дата виникнення / Строк погашення	Предмет заборгованості
1. дебіторська заборгованість за надані послуги						
ПрАТ "ВСЕСВІТ"	18	4%	прострочена		Більше 365 днів	Дог. Про обслуг. рах. у ЦП
ТОВ "РНІ"	20	4%	прострочена		Більше 365 днів	Дог. Про обслуг. рах. у ЦП
ТОВ "АСТРА-НОТА"	15	3%	прострочена		Більше 365 днів	Дог. Про обслуг. рах. у ЦП
ТОВ "Грин Фокс"	46	9%	Не прострочена		15.09.2023/ пролонговано до 365 днів	Дог. Доручення на куп.-прод. ЦП
ТОВ "ЕКСПРЕС ТРАНС ОЙЛ"	22	5%	прострочена		Більше 365 днів	Дог. Про обслуг. рах. у ЦП
ТОВ "КОНСЕРЕЛА УКРАЇНА"	15	3%	Не прострочена		19.12.2024/ до 365 днів	Дог. Доручення на куп.-прод. ЦП
ТОВ "КУА "Бізнес-Гарант" ПЗНВІФ "Альт"	25	5%	Не прострочена			
ТОВ "СТОЛИЦЯ"	70	14%	Не прострочена	16		
інші	259	53%	Не прострочена	156		
разом	490	100%		172		
ВСЬОГО торговельна дебіторська заборгованість:				318		

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

Стаття	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
Розрахунки за договором відступлення права вимоги	12487	63
Розрахунки по претензіям	42	43
Розрахунки з підзвітними особами	15	
Розрахунки по наданим авансам	27	
Резерв збитків	(91)	(37)

Найменування контрагента	Сума дебіторської заборгованості, тис. грн.	% в загальному обсязі дебіторської заборгованості	Стан заборгованості	Сума створеного резерву очікуваних збитків, тис. грн.	Дата виникнення / Строк погашення	Предмет заборгованості
1. дебіторська заборгованість за договором відступлення права вимоги						
ТОВ "ЛТФ"	2235	18%	Не прострочена		18.10..2024 / 18.10.2025	Дог. Відступлення прав вимоги
ТОВ "МТДК"	2687	22%	Не прострочена		18.10..2024 / 18.10.2025	Дог. Відступлення прав вимоги
ТОВ "СОЛАР ФІНАНС"	2825	23%	Не прострочена		19.10..2024 / 19.10.2025	Дог. Відступлення прав вимоги
ТОВ "УМКД"	2682	21%	Не прострочена		18.10..2024 / 18.10.2025	Дог. Відступлення прав вимоги
ТОВ "УЦБТ"	2058	16%	Не прострочена		18.10..2024 / 18.10.2025	Дог. Відступлення прав вимоги
разом	12487	100%		70		
ВСЬОГО торговельна дебіторська заборгованість:				12396		

7.8. Поточні зобов'язання.

Порівняльну інформацію про зміни у складі поточних зобов'язань Товариства наведено в таблиці.

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (див примітку 7.11)	1610		272
Розрахунки з бюджетом	1620	3	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6	7
Всього:		9	279

Інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024р. становить 6 тис. грн. та включає заборгованість за зайво перераховані контрагентами кошти, які будуть враховані за послуги повіреного по договорах доручення в наступних періодах і комунальні послуги. Заборгованості, за якою сплинув термін позовної давності, Товариство не має.

Сума кредиторської заборгованості в основному є короткостроковою, тому вплив змін на справедливую вартість відсутній. В фінансовій звітності показники заборгованості відображені по вартості виникнення заборгованості, крім довгострокових зобов'язань та поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями (майбутні платежі за право на орендоване майно), які відображені по приведеній (дисконтованій) вартості.

7.9. Виплати працівникам.

Протягом 2023-2024 років працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу. Не погашені зобов'язання перед персоналом станом на 31.12.2024 року. складає 0. Нарахована заробітна плата за 2024 рік складає 1101 тис. грн. Нараховані та сплачені соціальні відрахування за 2024 рік склали 242 тис. грн.

7.10. Інформація про власний капітал.

Склад власного капіталу Товариства по періодах наведено в таблиці:

Стаття балансу	Код рядка	на 31.12.2024, тис. грн.	на 31.12.2023, тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Додатковий капітал	1410	38960	38960
Резервний капітал	1415	2 000	2 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(33012)	(33024)
Всього:		15948	15936

На протязі 2024 року Приватне акціонерне товариство «ВСЕСВІТ», яке було власником 75% долі в статутному капіталі ТОВ "ФК "Зенит-ДТ" прийняло рішення продати свою долю кільком контрагентам.

Новий учасник	Дата договору продажу	Дата акту прийому продажу частки в статутному фонді	Отримана частка участі	Вартість, грн.
ТОВ «Інтеркурс КФ» (ЄДРПОУ - 4247005545)	07.08.24	05.12.24	15%	1200000
КІФ «Девелопмент Капітал» (ЄДРПОУ – 38751178)	07.08.24	10.10.24	9,99%	799200
КІФ «Едванс Капітал» (ЄДРПОУ – 44106915)	07.08.24	10.10.24	9,99%	799200
КІФ «Джи-Групп» (ЄДРПОУ – 44491859)	07.08.24	10.10.24	9,99%	799200

КІФ «Кассіопея» (ЄДРПОУ – 41499510)	07.08.24	10.10.24	9,99%	799200
КІФ «Сінве» (ЄДРПОУ – 44516883)	07.08.24	10.10.24	9,435%	754800
ТОВ «КОНСТАНТА БІЗНЕС-ЦЕНТР»	07.08.24	10.10.24	9,99%	799200
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	07.08.24	10.10.24	0,615%	49200

Державна реєстрація змін до відомостей про юридичну особу:

10.10.2024 № 1000701070025029140, Зміна складу засновників(учасників)

23.10.2024 № 1000701070026029140, Зміна складу засновників(учасників)

06.12.2024 № 1000701070027029140, Зміна складу засновників(учасників)

06.12.2024 № 1000701070028029140, Зміна кінцевого бенефіціарного власника

Зміна структури власності

11.06.2025 № 1000701070029029140, Зміна складу засновників

(учасників).

Після цих змін на дату затвердження звітності учасниками Товариства стали:

Найменування (П.І.Б. учасника)	Розмір частки,грн.	Розмір частки,%.
ТОВ «КОНСТАНТА БІЗНЕС-ЦЕНТР»,	799200,00	9,99
Куриленко Наталія Олександрівна	416666,67	5,2083
Куриленко Володимир Юрійович	416666,67	5,2083
Куриленко Андрій Юрійович	416666,67	5,2083
Товариство з обмеженою відповідальністю «МТКД»	799200,00	9,99
Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Девелопмент Капітал"	799200,00	9,99
"Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ДЖИ-ГРУПП»	799200,00	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ЕДВАНС КАПІТАЛ»	799200,00	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «КАССИОПЕЯ»	799200,00	9,99
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний	754800,00	9,435

інвестиційний фонд «СІНВЕ»		
ТОВ «Інтеркурс КФ»	1200000,00	15
РАЗОМ:	8000000,00	100

У зв'язку із зміною складу учасників змінився кінцевий бенефіціарний власник.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи:

ПОВЕЩЕНКО МАКСИМ ЕДУАРДОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 04219, місто Київ, пр.Івасюка Володимира, будинок 6, квартира 26

Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непрямий вплив): 15

Зміни до структури власності були зареєстровані 06.12.2024року.

Додатковий капітал було внесено ТОВ «МТДК», який є Учасником ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» 11.12.2015р. Рішення затверджено протоколом №18 від 11.12.2015р. За період з 2015р. по 30.09.2021р. ТОВ «ФК «ЗЕНИТ-ДТ» згідно протоколів загальних зборів Учасників №24 від 21.12.2017р, №26 від 24.09.2019р., №31 від 18.09.2021р. була повернута частина додаткового капіталу, внесеного Учасником-ТОВ «МТДК». Станом на 31.12.2024р. додатковий капітал складає 38960 тис. грн.

Резервний капітал формується згідно із законодавством України на покриття збитків за всіма статтями активів та позабалансовими зобов'язаннями. Порядок формування його передбачений Статутом Товариства, та відрахування до резервного капіталу складають 5 % чистого прибутку підприємства. За звітний період 2024 року резервний фонд не змінювався. Використання резервних та інших фондів визначається рішенням загальних зборів Товариства.

7.11. Оренда.

Упродовж 2023 року Товариство орендувало нежитлове приміщення на підставі договору №17 від 01.10.2023р. зі строком дії з 01.10.2023р. до 30.09.2025р. включно.

З 12.02.2024р. цей договір був розірваний та укладений новий договір оренди нежитлового приміщення зі строком дії, що не перевищує 12 міс. Товариство застосувало спрощення практичного характеру і не керувалось МСФЗ 16 (тобто не визнавало в себе на балансі актив у формі права користування) щодо цієї короткострокової оренди та визнавало орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Об'єкт оренди, загальною площею 57,2 квадратних метри, використовується Товариством задля розміщення офісу щодо забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку за місцезнаходженням 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33. Опис статей звіту про фінансовий стан, які включають активи з права користування (тис. грн.):

Статті звіту про фінансовий стан	на 31.12.2024р.	на 31.12.2023р.
Інші необоротні активи -актив з права користування *амортизаційні відрахування	0	827 (70)

В зв'язку з розторгненням договору оренди були переглянуті суми первісної вартості орендованого права та зобов'язання з ним пов'язані.

Опис статей звіту про фінансовий стан, які включають зобов'язання за орендою (тис. грн.):

Статті звіту про фінансовий стан	на 31.12.2024р.	на 31.12.2023р.
<i>орендне зобов'язання:</i>		762
Інші довгострокові зобов'язання	0	490
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		272

7.12 Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Найменування показника	2024 р.	2023 р.
Поточний податок на прибуток	3	0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	0	0
на кінець звітного року	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року		
на кінець звітного року		
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	3	0
у тому числі:	-	-
поточний податок на прибуток	-	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	0	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	-

За станом 31 грудня 2024 року відстрочені податкові активи та зобов'язання відсутні, оскільки різниці мають постійний характер.

8. Розкриття іншої інформації

8.1. Судові позови

Станом на кінець звітного періоду Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача, ні в якості відповідача. Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав очікувати суттєвих збитків в зв'язку із судовими справами та відповідно відсутня необхідність в формуванні відповідних резервів у фінансовій звітності.

8.2. 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.

8.4. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та оперативних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторін, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

- До пов'язаних осіб Товариства віднесено учасників Товариства- перелік надано в приміці 7.10;
- Пов'язаною стороною є також керівництво Товариства та у відповідності до Закону України «Про фінансові послуги та фінансові компанії» - внутрішній аудитор :

В першому кварталі 2024р. відповідно до рішення Протоколу №38 від 01.02.2024р. у зв'язку з переведенням за власним бажанням Куца Б.В. з посади директора на посаду заступника директора Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «Зенит-Дт» з 01.02.2024р. було призначено директором громадянку України Рубленко Наталію Юріївну.

У зв'язку зі звільненням керівника служби внутрішнього аудиту Товариства Горковець О.М. (протокол №39 від 29.02.2024р.) рішенням Загальних зборів (протокол №40) на посаду керівника служби внутрішнього аудиту призначено Котлярова С.Л.

Під час надання послуг пов'язаним сторонам Товариство не застосувало більш пільгові умови, ніж ті, що застосовуються при формуванні вартості послуг інших клієнтів Товариства по аналогічним послугам , зокрема, не встановлювались більш пільгові процентні ставки та комісії.

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2024р.

Операції з пов'язаною особою – керівником Товариства

Операції з оплати праці керівника Рубленко Н.І.	на 31.12.2024р.	на 31.12.2023р.
Заборгованість на початок року	0	
Нараховано заробітної плати	478	
Виплачено заробітної плати	478	
Заборгованість (Кт) на кінець року	0	
Операції з оплати праці керівника Куц Б	на 31.12.2024р.	на 31.12.2023р.
Заборгованість на початок року	0	0
Нараховано заробітної плати	191	212
Виплачено заробітної плати	191	212
Заборгованість (Кт) на кінець року	0	0
Операції з оплати праці внутрішнього аудитора (Котляров)	на 31.12.2024р.	на 31.12.2023р.
Заборгованість на початок року	0	
Нараховано заробітної плати	87	

Виплачено заробітної плати	87	
Заборгованість (Кт) на кінець року	0	

Інші права та зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами за станом на кінець 2024 р.

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ТОВ "МТДК") тис.грн.	Заборгованість на початок року	Заборгованість на кінець року
1	2	3		
1	дисконир. задол. "ТОВ "МТДК"" по дог КП211021-03 Дог. куп.-прод. ЦП	134	2867 (Дт)	2(Дт)
	отримано інформаційно-консультаційних послуг	46	-	-
3	Внески до додаткового капіталу		38960(Кт)	38960(Кт)
4	Операція переданою заборгованістю за договором відступлення права вимоги	3005	-	2687(Дт)

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КАПІТАЛ» тис.грн.	Заборгованість на початок року	Заборгованість на кінець року
1	2	3	4	5
1	Доходи за депозитарні послуги	5	0	4 (дт)

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2023р.

Інші права та зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами за станом на кінець 2023 р.

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ТОВ "МТДК") тис.грн.	Заборгованість на початок року	Заборгованість на кінець року
1	2	3		
1	Доходи за депозитарні	26	2(Дт)	2868(Дт)

	послуги			
	отримано та сплачено за інформаційно-консультаційні послуги	117	-	-
3	Внески до додаткового капіталу		38960(Кт)	38960(Кт)
4	Розірвання угоди та повернення операції переданої заборгованості за договором відступлення права вимоги	- 3000	2197(Дт)	-

Рядок	Найменування статті	учасник Товариства (ПрАТ "Всесвіт") тис.грн.	Заборгованість на початок року	Заборгованість на кінець року
1	2	3	4	5
1	Доходи за депозитарні послуги	0	18	18

8.5. Звітність за сегментами

Товариство має два основних сегмента: надання інших фінансових послуг (послуг депозитарної установи) та реалізація ЦП. Сегмент «інші» включає брокерські послуги та інші доходи та витрати.

Інформація по грошовим потокам та фінансовим результатам в розрізі операційних сегментів:

За період 2024 року

				показники, які не відносяться до сегментів	Тис. грн. дані за період, який закінчився 31.12.2024р.
	Реалізація ЦП	Послуги депозитарної установи	інші		
Дохід від реалізації	-	379	2385	-	2764
Інші операційні доходи		1	7		8
Всього доходи	-	380	2392	-	2772
Собівартість	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	-	(286)	(1754)	-	(2040)
Інші витрати	-	(8)	(49)	-	(57)

	Реалізація ЦП	Послуги депозитарної установи	інші	показники, які не відносяться до сегментів	дані за період, який закінчився 31.12.2024р.
Амортизація (довідково)	-	4	24	-	-
% по депозиту	-	-	-	197	197
інші доходи (дохід від визнання вправедливої вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю)	-	-	-	901	901
Фінансові витрати	-	(1)	(3)	-	(4)
інші витрати (зменшення корисності активів)	-	-	-	(17541)	(17541)
Прибуток до оподаткування (збиток)	-	85	586	(656)	15
Сегментні активи: Вартість фінансових активів	-	156	163	12480	
Дебіторська заборгованість	-	156	163	12480	
Сегментні зобов'язання		15	237		

За період 2023 року

Тис. грн.

	Реалізація ЦП	Послуги депозитарної установи	інші	показники, які не відносяться до сегментів	дані за період, який закінчився 31.12.2023р.
Дохід від реалізації	-	171	1992	-	2163
Інші операційні доходи		9	109		118
Всього доходи	-	180	2101	-	2281
Собівартість	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	-	(199)	(2293)	-	(2492)
Інші витрати	-	(0)	(3)	-	(3)
Амортизація (довідково)	-	27	316	-	-
% по депозиту	-	-	-	232	232
інші доходи (дохід від визнання вправедливої	-	-	-	746	746

	Реалізація ЦП	Послуги депозитарної установи	інші	показники, які не відносяться до сегментів	дані за період, який закінчився 31.12.2023р.
вартості дебіторської заборгованості, яка визначається за амортизованою вартістю)					
Фінансові витрати	-	(1)	(16)	-	(17)
інші витрати (зменшення корисності активів)	-	-	-	(748)1	(748)1
Прибуток до оподаткування (збиток)	-	(20)	(211)	232	1
Сегментні активи:			88		
Вартість фінансових активів	13223	111			
Дебіторська заборгованість	13223	111	88		
Сегментні зобов'язання		62	707		

Активи сегменту включають торгову дебіторську заборгованість, фінансові активи, які утримуються Товариства з метою ведення зазначеної діяльності. Сегментні зобов'язання включають торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість, й не включають довгострокову фінансову заборгованість яка контролюється на рівні Товариства в цілому.

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та події пов'язані з війною.

9.1. Кредитний ризик. Інформація про кредитну якість фінансових активів, які не є ані простроченими, ані такими, за якими зменшено корисність".

Станом на кінець звітного періоду Товариство володіє фінансовими активами, що не є простроченими та щодо яких відсутні ознаки зменшення корисності. До таких активів відносяться:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- кошти, розміщені на банківських депозитах;
- дебіторська заборгованість за договорами на переводу боргу та за професійні послуги;
- інші фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

Товариство управляє кредитним ризиком шляхом:

- встановлення лімітів на операції з контрагентами залежно від їх кредитної якості;
- проведення попереднього аналізу фінансового стану контрагентів;
- моніторингу виконання зобов'язань у режимі реального часу.

Кредитна якість фінансових активів оцінюється на підставі внутрішньої політики управління кредитним ризиком Товариства та інформації про фінансовий стан контрагентів.

Для визначення кредитної якості використовуються такі підходи:

- для грошових коштів та депозитів – аналіз кредитного рейтингу банку, в якому розміщені кошти (рейтинг за національною шкалою не нижче [AA]).

Кредитна якість фінансових активів, що не є простроченими і за якими не зменшено корисність, оцінюється на підставі:

- рейтингових оцінок міжнародних агентств (за оцінкою банківських депозитів та коштів);
- фінансової звітності емітентів;
- статистики виконання зобов'язань контрагентами.

Категорія фінансового активу	Балансова вартість, тис. грн	Часка в загальній сумі активів	рівень кредитної якості	Сума кредитного ризику
Грошові кошти та їх еквіваленти	3157	20%	Високий	—
Боргові цінні папери, утримувані для торгівлі				—
Дебіторська заборгованість за операціями з ЦП	318	2%	середній	226
Інші фінансові активи	12480	78%	середній	37

9.2. 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.

Для нашого Товариства ринковий ризик зумовлений коливаннями цін на цінні папери, які враховуються в активі балансу як поточні інвестиції.

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.

9.3. 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, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Процес управління ризиком ліквідності є постійним. Керівництво Товариства щоденно здійснює моніторинг поточної ліквідності, оперативне управління активами та пасивами, підтримує необхідний рівень щоденної ліквідності, який забезпечує виконання поточних платежів та зобов'язань, здійснює контроль за формуванням обов'язкових резервів та дотриманням економічних нормативів, управляє залишками коштів на поточному рахунку та у касі.

Відповідно до розробленої Товариством Методики оцінки ризику ліквідності основними методами, що використовуються при аналізі ризику втрати ліквідності, є:

- метод коефіцієнтів (метод збалансованості);
- метод оцінки розриву ліквідності (gap - аналіз);
- метод джерел та напрямків використання коштів;
- метод аналізу структури активів та пасивів.

Збалансованість структури активів та пасивів Товариства, наявність довгострокових ресурсів за рахунок власних коштів, які повністю покривають довгострокові активи, сприяють підтриманню стабільного рівня ліквідності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими та не фінансовими активами та зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2024 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 6 місяців року	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Всього
Грошові кошти на рахунках у банках	3157					3157
Короткострокова торгівельна дебіторська заборгованість			318			318
інша дебіторська заборгованість				12480		12480
розрахунки з бюджетом	2					2
Всього активи	3159		318	12480		15957
Короткострокова кредиторська заборгованість		6				6
Довгострокові зобов'язання						
Податкові зобов'язання	3					3
Всього зобов'язання	3	6				9

GAP	3156	-6	318	12480		15948
-----	------	----	-----	-------	--	-------

Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 6 місяців року	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Всього
Грошові кошти на рахунках у банках	2451					2451
Короткострокова торговельна дебіторська заборгованість				13422		13422
інша дебіторська заборгованість		69				69
розрахунки з бюджетом	2					2
Всього активи	2453	69		13422		15944
Короткострокова кредиторська заборгованість		7		272		279
Довгострокові зобов'язання					490	490
Податкові зобов'язання						
Всього зобов'язання	-	7	-	272	490	769
GAP	2453	62	-	13150	-490	15175

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

10. Події після Балансу

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючи події), відображаються в фінансовій звітності. На дату затвердження звітності Товариством не було встановлено наявності коригуючих подій, які б вплинули на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації. Події, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими, окрім розкритих вище:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні

Подія	Наявність
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

На дату затвердження фінансової звітності Товариство має події, які не коригують показники звітності, але вони підлягають розкриттю.

В 2025 році Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ДЖИ-ГРУПП», яке було власником 9,99% долі в статутному капіталі ТОВ "ФК "Зенит-ДТ" прийняло рішення продати свою частку директору Рубленко Наталії Ігорівні (акт передачі частки 10.06.2025р).

Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

Керівник

Рубленко Н.І.

Головний бухгалтер

Степанова О.В.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
35309589		
UA80000000000624772		
240		
66.12		

Територія **Печерський район м.Києва**

за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах**

за КВЕД

Середня кількість працівників **2 6**

Адреса, телефон **бульвар Лесі Українки, буд. 34, оф. 33, м. КИЇВ, 01133**

0442855042

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	77	77
накопичена амортизація	1002	77	77
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4	-
первісна вартість	1011	144	144
знос	1012	140	144
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	757	-
Усього за розділом I	1095	761	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 422	318
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69	12 480
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 451	3 157
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 451	3 157
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	15 944	15 957
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	16 705	15 957

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	38 960	38 960
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2 000	2 000
Неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(33 024)	(33 012)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	15 936	15 948
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	490	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	490	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	272	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	3
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7	6
Усього за розділом III	1695	279	9
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	16 705	15 957

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОНДОВА КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

35309589

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 764	2 163
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	2 764	2 163
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8	118
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 040)	(2 492)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(57)	(3)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	675	-
збиток	2195	(-)	(214)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	197	232
Інші доходи	2240	901	746
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(4)	(17)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 754)	(746)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	15	1
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	12	1
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	12	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	-
Витрати на оплату праці	2505	1 101	945
Відрахування на соціальні заходи	2510	242	209
Амортизація	2515	28	343
Інші операційні витрати	2520	724	999
Разом	2550	2 097	2 496

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Рубленко Наталія Ігорівна

Степанова Олена Вікторівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
35309589		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 592	2 136
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	56	185
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(700)	(998)
Праці	3105	(880)	(771)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(242)	(209)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(264)	(375)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(264)	(375)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(17)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	545	-32
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	197	232
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	197	232
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(36)	(190)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-36	-190
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	706	10
Залишок коштів на початок року	3405	2 451	2 441
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 157	2 451

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

01

01

35309589

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2024

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 000	-	38 960	2 000	(33 024)	-	-	15 936
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	8 000	-	38 960	2 000	(33 024)	-	-	15 936
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12	-	-	12
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	12	-	-	12
Залишок на кінець року	4300	8 000		38 960	2 000	(33 012)	-	-	15 948

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ"ЗЕНИТ-ДТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

35309589

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ий (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 000	-	38 960	2 000	(33 025)	-	-	15 935
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	8 000	-	38 960	2 000	(33 025)	-	-	15 935
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1	-	-	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1	-	-	1
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	38 960	2 000	(33 024)	-	-	15 936

Керівник

Рубленко Наталія Ігорівна

Головний бухгалтер

Степанова Олена Вікторівна



Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою

66 аркушів

Генеральний директор

ПН «Аудиторська фірма
«Синтез-Аудит-Фінанс»

Світлана Гончарова

Гончарова В.Г.

