

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ  
ІНВЕСТМЕНТ",  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«ПРОФІНВЕСТ»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ  
ІНВЕСТМЕНТ» АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Українській асоціації інвестиційного бізнесу

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі – Фонд, або Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перевірена фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Фонду за 2020 рік Аудитор зауважив наступне:

- В складі активів Фонду обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, що відповідно до Облікової політики та вимог МСФЗ, мають обліковуватись за справедливою вартістю, до їх складу віднесені придбані Фондом корпоративні права загальною балансовою вартістю станом на 31.12.2020 року 110 тис. грн., однак слід зазначити, що переоцінка їх станом на 31.12.2020 року не проводилася. За судженням управлінського персоналу, у зв'язку з тим, що придбання фінансових інструментів здійснено в 2020 році, ціна придбання і є найкращою оцінкою їх справедливої вартості. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним (кількісне визначення фінансового впливу на практиці є неможливим без залучення Фондом фахових оцінювачів) проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства;
- У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 99 798 тис. грн. До їх складу віднесено майнові права на об'єкти нерухомості згідно договору інвестиційної участі в будівництві. Облік зазначених майнових прав здійснюється за справедливою вартістю, однак слід зазначити що останню переоцінку їх проведено на підставі висновку незалежного оцінювача Приватного підприємства «АРІДНА» (сертифікат СОД №610/9 від 31.07.2019 року) «Про оцінку ймовірної вартості 1 кв.м. об'єктів незавершеного будівництва квартир в рамках виконання умов інвестиційного договору

№3-ІД/Д від 12.12.2018 року » станом на 30.09.2019 року. Що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначеного активу станом на 31.12.2020 року. На думку аудитора вплив зміни в оцінках може бути значним (кількісне визначення фінансового впливу на практиці є неможливим без залучення Фондом фахових оцінювачів) проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від № 361 від 08.06.2018 року та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### **Ключові питання аудиту**

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

Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

#### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2020 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

## **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 вимог МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Аудит річної фінансової звітності Фонду станом на 31.12.2020 року проведено Аудитором, відповідно до умов Додаткового договору №2 від 01.03.2021 року на надання професійних аудиторських послуг до Договору №23-1/7 від 23 липня 2019 року, у строк з 01.03.2021 до 19.03.2021 року.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для

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

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

#### Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Фонду	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ "
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	42517843
3	КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний).
4	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований, венчурний
5	Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	Свідоцтво №00673. Дата внесення відомостей про ІСІ до ЄДРІСІ 30.10.2018 року.
6	Код за ЄДРІСІ	13300673
7	Строк діяльності	30 років з дня внесення відомостей до ЄДРІСІ
8	Місцезнаходження юридичної особи	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі – Товариство) наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
2	Ідентифікаційний код Товариства	42000385
3	Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами;
4	Місцезнаходження Товариства	01014, м. Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6, офіс 120

### Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал». У Товариства станом на 31 грудня 2020 року, зареєстрований статутний капітал становить 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня. Станом на 31.12.2020 року розміщено та повністю сплачено 4 660 000 акцій загальною номінальною вартістю 4 660 000,00 (чотири мільйони шістьсот шістьдесят тисяч) грн. 00 коп. Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйони шістьсот шістьдесят тисяч) гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1 гривня за 1 акцію.

Установчими зборами **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення засновника № 1 від 13.08.2018 року) було затверджено рішення про створення **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** із початковим статутним капіталом в розмірі 4 660 000,00 (чотири мільйони шістьсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок та затверджено Проект Статуту Товариства.

Відповідно до Проекту Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створюється початковий статутний капітал у розмірі 4 660 000,00 (чотири мільйони шістьсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок. Початковий статутний капітал поділено на 4 660 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 4 660 000,00 (чотири мільйони шістьсот шістьдесят тисяч) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію; простих іменних акцій 4 660 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 001627; дата реєстрації 30.10.2018 року.

Засновник набуває акції шляхом закритого (приватного) розміщення.

Засновником Товариства є особа, інформація про яку наведена в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ п/п	Засновник Товариства	Дані про Засновника	Загальна сума внеску (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Частка в статутному капіталі (%)
1	Прокопенко Олексій Юрійович	Є фізичною особою за законодавством України; Ідентифікаційний код фізичної особи : 2823716774	4 660 000,00	4 660 000	100,00
<b>ВСЬОГО:</b>			<b>4 660 000,00</b>	<b>4 660 000</b>	<b>100,00</b>

Інформація про сплату внесків грошовими коштами Засновником до статутного капіталу Товариства наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4

Засновник Товариства	Дата банківської виписки; установа банку одержувача	Сума (грн.)
Прокопенко Олексій Юрійович	Платіжне доручення №105600 від 27.09.2018 на суму 4 660 000,00 грн., проведено ПАТ «ВЕРНУМ БАНК», МФО 380689, 01.10.2018.	4 660 000,00
<b>ВСЬОГО:</b>		<b>4 660 000,00</b>

Згідно наведених даних, Засновник Товариства до дати державної реєстрації зробив внесок 100% від розміру свого вкладу у вигляді грошових коштів на рахунок, що був відкритий в ПАТ «ВЕРНУМ БАНК» у м. Києві.

Рішенням засновника **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення засновника №2 від 03.10.2018 року) було затверджено рішення про результати приватного розміщення акцій Товариства та Затверджено Статут. Державну реєстрацію Товариства проведено 04.10.2018 року, номер запису: 1 074 102 0000 079753.

Рішенням Учасника **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** (Рішення учасника №19/07 від 19.07.2019 року) було затверджено рішення про збільшення на 120 340 000,00 грн. статутний капітал Товариства шляхом додаткового випуску з метою спільного інвестування 120 340 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 грн. за одну акцію, на загальну суму по номінальній 120 340 000,00 грн.

Були затверджені зміни до Статуту. Відповідно до нової редакції Статуту Товариства для забезпечення діяльності Товариства створюється Статутний капітал у розмірі 125 000 000,00 (Сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділених на 125 000 000 акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят тисяч)

гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Початковий статутний капітал повністю сплачений грошовими коштами. Державну реєстрацію змін проведено 20.07.2019 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано **АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ»** Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, що засвідчує випуск акцій на загальну суму 125 000 000,00 (сто двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 копійок, номінальною вартістю 1,00 грн. за 1 акцію; простих іменних акцій 125 000 000 штук; форма існування акцій – бездокументарна. Реєстраційний № 001916; дата реєстрації 11.09.2019 року.

Свідоцтво №001627 від 30.10.2018 року, що видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, втратило чинність.

Станом на 31 грудня 2020 року розміщення акцій додаткової емісії Фондом не проходилося.

Отже, станом на 31 грудня 2020 року, зареєстрований Статутний капітал Товариства складає 125 000 000,00 (Сто двадцять п'ять мільйонів) гривень, поділений на 125 000 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Неоплачений капітал Товариства становить 120 340 000,00 грн.

Розмір початкового статутного капіталу Товариства складає 4 660 000,00 (чотири мільйони шістсот шістдесят) гривень, який поділено на 4 660 000 штук акцій номінальною вартістю 1,00 гривня за 1 акцію. Початковий статутний капітал повністю сплачений грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

## **Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)**

### **Нематеріальні активи**

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду нематеріальні активи не обліковуються.

### **Незавершені капітальні інвестиції**

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 99 798 тис. грн. До їх складу віднесено майнові права на об'єкти нерухомості згідно договору інвестиційної участі в будівництві. Облік зазначених майнових прав здійснюється за справедливою вартістю, однак слід зазначити, що останню їх переоцінку проведено в 2019 році на підставі висновку незалежного оцінювача Приватного підприємства «АРІДНА» (сертифікат СОД №610/9 від 31.07.2019 року) «Про оцінку ймовірної вартості 1 кв. м. об'єктів незавершеного будівництва квартир в рамках виконання умов інвестиційного договору №3-ІД/Д від 12.12.2018 року» станом на 30.09.2019 року. Що є ключовим джерелом невизначеності їх оцінок на звітну дату 31.12.2020 року

### **Основні засоби**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2020 року на балансі основні засоби обліковуються первісною вартістю 70 тис. грн.

Сума нарахованої амортизації на 31 грудня 2020 року становить 14 тис. грн.



До складу основних засобів Товариством віднесено орендований актив (нежитлове офісне приміщення) у формі права користування, згідно вимог МСФЗ 16 «Оренда». Товариство обліковує орендований актив з правом використання, за величиною, що дорівнює орендному зобов'язанню, скоригованою на суму сплачених авансом або нарахованих орендних платежів, пов'язаних з орендою, визнаних у звіті про фінансовий стан перед датою першого застосування.

Відповідно до Наказу про облікову політику нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом. Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

Дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Інформація щодо основних засобів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Фінансові інвестиції**

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2020 року на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2020 р. складають 110 тис. грн., що відповідно до Облікової політики та вимог МСФЗ і МСБО, мають обліковуватись за справедливою вартістю, до їх складу віднесені корпоративні права загальною балансовою вартістю станом на 31.12.2020 року 110 тис. грн. Однак слід зазначити, що переоцінка їх станом на 31.12.2020 року не проводилася, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів.

Облік фінансових інвестицій ведеться Товариством в цілому у відповідності з вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується Товариством з 01 січня 2015 року.

### **Облік запасів**

За даними фінансової звітності Фонду станом на 31 грудня 2020 року виробничі запаси на балансі не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду готова продукція не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Товари станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Фонду за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені в установленому порядку.

Аналітичний облік запасів ведеться Фондом у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.

Облік запасів Фонду здійснюється в цілому у відповідності із вимогами Облікової політики та вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

### **Дебіторська заборгованість**

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Поточна дебіторська заборгованість Фонду за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2020 року не обліковується, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2020 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість Фонду за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31 грудня 2020 року обліковується в сумі 78 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами обліковується в сумі 85 567 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків Фонду станом на 31 грудня 2020 року відсутня, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Фонду станом на 31 грудня 2020 року обліковується в сумі 10 488 тис. грн., що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На суми дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів в 2020 році не формувався.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Фондом в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Фондом в Примітках до річної фінансової звітності.

### **Грошові кошти**

Залишок грошових коштів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 12 217 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

### **Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду**

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в цілому відповідають вимогам Облікової політики АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» на 2020 рік, та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковуються в сумі 25 тис. грн, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2020 року складає 35 тис. грн., до її складу віднесено дисконтовану суму орендного зобов'язання за січень - грудень 2021 року, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду поточні зобов'язання з кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги обліковуються в сумі 246 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2020 року на бухгалтерських рахунках Фонду обліковуються:

поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів в сумі 187 234 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунком з учасниками в сумі 0 тис. грн.;

поточні зобов'язання із внутрішніх розрахунків в сумі 0 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання в сумі 0 тис. грн.,

що в цілому відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

#### Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Фонду здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах - ордерах та оборотно - сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Фонду за 2020 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Фонду за даними Звіту про фінансові результати за 2020 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 3.

#### Структура доходів Фонду за 2020 рік

Таблиця 3

Доходи Фонду	Сума (тис. грн.)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Інші операційні доходи	2
Доход від участі в капіталі	
Інші фінансові доходи	854
Інші доходи	
<b>Разом</b>	<b>856</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних	-

підприємств	
Інший сукупний дохід	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	-

Бухгалтерський облік сукупного доходу Фонду в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2018 року, Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

### Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Фонду ведеться в цілому відповідно до норм:

- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями),
- Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Фонду за 2020 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Фонду за 2020 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Фонду за 2020 рік.

Структуру витрат Фонду за даними Звіту про фінансові результати за 2020 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено Таблицях 4,5.

### Структуру витрат Фонду за 2020 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-

Адміністративні витрати	731
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	9
Фінансові витрати	206
Витрати від участі в капіталі	-
Інші витрати	-
<b>Разом</b>	<b>946</b>

### Елементи операційних витрат за 2020 рік

Таблиця 5

Витрати діяльності Фонду	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	-
Відрахування на соціальні заходи	-
Амортизація	24
Інші операційні витрати	716
<b>Разом</b>	<b>740</b>

За 2020 рік Товариство отримало збиток в розмірі 90 тис. грн., витрати з податку на прибуток в 2020 році склали 0 тис. грн. Інший сукупний дохід в 2020 році склав -2 229 тис. грн. Таким чином сукупний дохід Товариства за 2020 рік є збиток у розмірі 2 319 тис. грн. з урахуванням суми непокритого збитку станом на 31.12.2019 року в розмірі 1 257 тис. грн., сума непокритого збитку станом на 31.12.2020 року становить 1 347 тис. грн.

Фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розмір власного капіталу **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»** станом на 31 грудня 2020 року становить **20 774** тис. грн.

#### Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2020 року складає суму 20 774 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 125 000 тис. грн., капітал в дооцінках 17 461 тис. грн., суми непокритого збитку в розмірі 1 347 тис. грн. та неоплаченого капіталу в сумі 120 340 тис. грн. Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу, вилученого капіталу, емісійного доходу та резервного капіталу станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має.

Протягом 2020 року виплата дивідендів не здійснювалася.

Статутний капітал Товариства обліковується на балансовому рахунку «401».

Станом на 31.12.2020 року розміщення акцій додаткової емісії не проводилося.

Станом на 31.12.2020 року викуп власних акцій Товариство не здійснювало.

Порядок формування корпоративного фонду відповідає вимогам чинного законодавства нормативам та регламенту Товариства. Учасниками Товариства є інвестори - юридичні особи.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020 року достовірно.

### Нерозподілений прибуток (Непокритий збиток)

За даними фінансової звітності Фонду станом на 31 грудня 2020 року сума непокритого збитку складає 1 347 тис. грн.

### Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 20 774 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

Вартість чистих активів менша розміру статутного капіталу Фонду станом на 31.12.2020 року.

Активи Фонду становлять 208 314 тис. грн. в тому числі: необоротні активи 99 964 тис. грн., оборотні активи 108 350 тис. грн.

Зобов'язання Фонду становлять 187 540 тис. грн.

Власний капітал 20 774 тис. грн.

### Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Інформацію про склад і структуру активів, що перебувають в портфелі Фонду наведено в таблиці 6

Таблиця 6

Активи ІСІ	Станом на 31.12.2019		Станом на 31.12.2020	
	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)	Сума (тис. грн.)	Відсоток у загальній балансовій вартості активів (%)
Незавершені капітальні інвестиції (майнові права на нерухомість)	112 541	91,75	99 798	47,91
Основні засоби за залишковою вартістю (актив у формі права користування орендованим майном)	29	0,02	56	0,03
Довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права)			110	0,05
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (аванс за інвестиційним договором)			85 567	41,08
Дебіторська заборгованість з бюджетом (податковий кредит з ПДВ)	2	0,01	-	-
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки за депозитами та позикою)			78	0,04
Інша поточна дебіторська			10 488	5,03

заборгованість (видані позики)				
Гроші та їх еквіваленти	10 082	8,22	12 217	5,86
<b>Усього</b>	<b>122 654</b>	<b>100</b>	<b>208 316</b>	<b>100</b>

Склад та структура активів Фонду, відповідає вимогам чинного законодавства, та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положення про склад і структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1753 від 10.09.2013 р., що висуваються до даного виду ІСІ.

Слід зазначити, що порівняно з попереднім 2019 роком відбулися суттєві зміни у складі та структурі активів Фонду. Фондом проведено залучення коштів по попереднім договорам купівлі-продажу нерухомого майна, більшу частину яких направлено на оплату по договорам інвестиційної участі в будівництві на суму 85 567 тис. грн.. Було придбано корпоративні права на суму 110 тис. грн., та надано відсоткову позику в сумі 10 488 тис. грн.

#### Про суми витрат, відшкодованих за рахунок активів Фонду

Інформацію про суму витрат, відшкодованих за рахунок активів Фонду наведено в Таблиці 7

Таблиця 7

№ п/п	Стаття витрат	Разом за рік грн.
<b>Витрати на винагороду</b>		
1	Винагорода КУА	402 660,97
2	Винагорода зберігачу	
3	Винагорода аудиторю	20 000,00
4	Винагорода оцінювачу майна	
5	Винагорода торговцю цінними паперами	
<b>Разом витрат на винагороду</b>		<b>422 660,97</b>
<b>Операційні витрати</b>		
6	Реєстраційні послуги	
7	Розрахунково-касове обслуговування банком	7 270,03
8	Нотаріальні послуги	17 710,00
9	Послуги депозитарію	10 550,00
10	Оплата вартості публікації обов'язкової інформації	
11	Оплата послуг фондової біржі	
12	Інформаційні послуги	248 835,90
13	Орендна плата	23 681,47
14	Фонд оплати праці членам наглядової ради	
15	Рекламні послуги, пов'язані з виготовленням та розповсюдженням реклами щодо Фонду	
16	Витрати, пов'язані з обслуговуванням обігу ЦП та учасників (акціонерів) у тому числі витрати на сплату відсотків за позику та кредити залучені КУА для викупу ЦП	

17	Витрати пов'язані з придбанням, утриманням та реалізацією нерухомого майна, що входить до складу активів не диверсифікованих ІСІ	
18	Судові витрати пов'язані з діяльністю Фонду	
19	Податки та збори, передбачені законодавством України	595,00
<b>Разом операційних витрат</b>		<b>308 642,40</b>
<b>Всього витрат</b>		<b>731 303,37</b>

Витрати, відшкодовані за рахунок активів Фонду, відповідають вимогам діючого законодавства, та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Положенню про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1468 від 13.08.2013 р.

#### Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА ЗОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (протокол №25/05 від 30.05.2018 року), затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю), з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

#### Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080- IV від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями) Товариством з метою захисту законних прав і інтересів акціонерів товариства, відповідно до Рішення засновника Товариства №2 від 03.10.2018 року, було створено Наглядову раду Товариства.

#### Про пов'язаних осіб

В ході проведення аудиторської перевірки аудиторам була надана інформація про пов'язаних осіб Товариства:

#### Інформація про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
1	2	3	4	5	6	7
A		Учасники - фізичні особи				
	1.	Майструк Інна Анатоліївна	2983318846	паспорт серії СО № 585821, виданий	100	Не належить



				Жовтневим РУ ГУ МВС України в місті Києві 03 квітня 2001 року		
Б		Учасники - юридичні особи	-			
В		Голова наглядової ради корпоративного фонду				
	1.	Ковтун Олександр Миколайович	2497011913	паспорт серії СН № 625487, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві від 22 січня 1998 року	0	Не належить
		Усього:			100	

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Майструк Інна Анатоліївна (Учасник)	2983318846	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00
2.	Майструк Інна Анатоліївна (Учасник)	2983318846	K	40519110	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ГАРАНТІЯ"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00
3.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інни Анатоліївни, акціонер)	3017219175	I	40803297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗИС"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00
4.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інни Анатоліївни, акціонер)	3017219175	I	40673227	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00

ФОНД "МЕДІСОН"							
5.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інни Анатоліївни, засновник)	3017219175	I	43575581	БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "ВАДИМА СТОЛАРА"	04212, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 4В, н/п 270	0,00
6.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інни Анатоліївни, учасник)	3017219175	I	43574389	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "СТОЛАР - ЗА ЖИТТЯ"	04212, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 4В, н/п 270	0,00
7.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інни Анатоліївни, Керівник)	3017219175	I	40398712	КИЇВСЬКА МІСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ ПОЛІТИЧНОЇ ПАРТІЇ "ОПОЗИЦІЙНА ПЛАТФОРМА - ЗА ЖИТТЯ"	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 14/1	0,00

### Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний інвестиційний фонд бере участь

№ з/п	Повне найменування та ідентифікаційний код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	42517843	I	43590285	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУДІВНИЦТВО ОСВІТНІХ ЗАКЛАДІВ"	01054, м. Київ, вул. Леонтовича, буд. 7, н/п 5-1	100,00
2	42517843	I	43750293	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА"	01601, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 2, літера А	100,00

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

№ з/п	Прізвища, імена, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ковтун Олександр Миколайович (Голова Наглядової ради)	2497011913	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0 %
2.	Левченко Оксана	2864414926	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	01014, м. Київ, вул.	0

	Василівна (Секретар Наглядової ради)				"ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	Болсуновська, буд. 6	
3.	Дев'ятко Олександр Володимирови ч (Член Наглядової ради)	3030617598	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0 %

Однак слід зазначити, що операцій з пов'язаними особами, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства, аудитором не виявлено.

#### **Події після дати балансу**

По заяві управлінського персоналу після дати балансу інші події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, були відсутні.

#### **Про ступінь ризику ІСІ**

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597 венчурні фонди такий розрахунок не здійснюють.

#### **Щодо можливості (спроможності) Фонду безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців**

Аудитором отримані прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо доречності використання управлінським персоналом Фонду припущення про безперервність діяльності при складанні фінансової звітності. Фонд продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її.

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 8.

Таблиця 8

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	<b>Розділ :</b> Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); <b>Розділ:</b> Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)  Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович  100078
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович  100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:**

Згідно з Додатковим договором №2 від 01.03.2021 року до договору № 23-1/7 від 23 липня 2019 року про надання професійних аудиторських послуг ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (надалі - Аудитор що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року).

Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №1591, Рішення АПУ від 12.07.2018 року №363/5), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік,
- Звіту про власний капітал за 2020 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ»** на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Термін проведення аудиту 01.03.2021р. - 19.03.2021 р.

**Директор**

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

**Якименко М.М.**

(Розділ «Аудитори») 100078)

**Аудитор**

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

**Якименко М.М.**

(Розділ «Аудитори») 100078)

**Дата складання Звіту незалежного аудитора:**

**19 березня 2021 року**



Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2021	01	01
	42517843		
	8039100000		
	230		
	64.30		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"** за ЄДРПОУ

Територія Шевченківський р-н. м.Києва за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД

Середня кількість працівників<sup>1</sup> 0

Адреса, телефон 04050, Україна, м. Київ, вул.Студентська, будинок 5-7 В, 044 3310246

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

X
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 20 20 р.

Форма N 1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	112541	99 798
Основні засоби			
первісна вартість	1010	29	56
знос	1011	47	70
	1012	18	14
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		110
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		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>112570</b>	<b>99964</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		85567
з бюджетом	1135	2	
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		78
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		10488
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	10082	12217
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	10082	12217
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>10084</b>	<b>108350</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1200</b>	<b>122654</b>	<b>208314</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	125000	125000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	19690	17461
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1257	-1347
Неоплачений капітал	1425	( 120340 )	( 120340 )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>23093</b>	<b>20774</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10	25
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>10</b>	<b>25</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	18	35
товари, роботи, послуги	1615	16	246
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	99517	187234
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 переестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>99551</b>	<b>187515</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>122654</b>	<b>208314</b>

Голова Наглядової Ради

Ковтун О.М.

Директор ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Терещенко Л.С.

Головний бухгалтер ТОВ  
"КУА "ПРОФІНВЕСТ"

Залевська С.А.

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистичної



нець  
ного  
оду

00  
51

7  
ю )  
)  
4

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
42517843		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"** за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020р.**

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090		
збиток	2095	( )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	2	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 731 )	( 1163 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( 9 )	( )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	( 738 )	( 1163 )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	854	154
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( 206 )	( 7 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295	( 90 )	( 1016 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355	( 90 )	( 1016 )



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-2229	19690
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-2229</b>	<b>19690</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-2229</b>	<b>19690</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-2319</b>	<b>18674</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515	24	18
Інші операційні витрати	2520	716	1145
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>740</b>	<b>1163</b>

## 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	4 660 000	4 660 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	4 660 000	4 660 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,0500	0,0002
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,0500	0,0002
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Голова Наглядової

Директор ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Ковтун О.М.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
42517843		

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРИМ ІНВЕСТМЕНТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2020 р.**

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
повернення податків і зборів	3005		
з чого суми податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010		
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015	87717	99547
надходження від повернення авансів	3020	10513	1507
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	768	
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		
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	( 508 )	( 1228 )
Праці	3105	( )	( )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( )	( )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( )	( 96 )
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	( )	( 96 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 85567 )	( 92850 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( 30 )
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	( )	( 5 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>12923</b>	<b>6845</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		88

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
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	( 110 )	( )
необоротних активів	3260	( )	( )
Виплати за деривативами	3270	( 10678 )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-10788</b>	<b>88</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2135</b>	<b>6933</b>
Залишок коштів на початок року	3405	10082	3149
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	12217	10082

Голова Наглядової

Директор ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"



Ковтун О.М.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"

за ЄДРПОУ

42517843

(найменування)

**Звіт про власний капітал  
за 2019 р.**

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Длишок на початок періоду	4000	4660				-241			4419
Зміни:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Відомі зміни	4090								
Коригований залишок на початок року	4095	4660				-241			4419
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-1016			-1016
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		19690						19690
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	120340					-120340		
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> 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								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	120340	19690				-1016	-120340	18674
<b>Залишок на кінець періоду</b>	<b>4300</b>	25000	19690				-1257	-120340	23093

Голова Наглядової Ради

Директор ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"



Ковтун О.М.

Терещенко Л.С.

Залевська С.А.

Підпр  
Ста  
Залишок  
на початок  
Коригуван  
міна облік  
політики  
Виправленн  
омілок  
ді зміни  
коригова  
алишок на  
оку  
Істиний при  
ібиток) за  
еріод  
Дій суку  
хід за зві  
еріод  
ооцінка (у  
зобороти  
ооцінка (у  
іансових  
струменті  
Ізкопичені  
івниці  
Іастка інш  
укупного д  
соційовани  
пільних  
ідприємств  
нший суку  
охід  
розподіл пр  
Виплати влас  
дивіденди)  
Спрямування  
прибутку до  
зарєстрован  
капіталу

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ  
НЕДИВЕРСИФІКОВАННИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
42517843		

**Звіт про власний капітал  
за 2020 рік**

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок періоду	4000	125000	19690			-1257	-120340		23093
зміни:									
визначення ціни облікової політики	4005								
виправлення помилок	4010								
зміни	4090								
коригований лишок на початок періоду	4095	125000	19690			-1257	-120340		23093
Істинний прибуток (збиток) за звітний період	4100					-90			-90
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		-2229						-2229
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> 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								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>						-90		-2319
<b>Залишок на кінець періоду</b>	<b>4300</b>	125000	17461				-1347	-120340	20774

Голова Наглядової Ради

Ковтун О.М.

Директор ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Терещенко Л.С.

Головний бухгалтер  
ТОВ "КУА  
"ПРОФІНВЕСТ"

Залевська С.А.



# ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року згідно вимогам МСФЗ

Акціонерне Товариство

**«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ  
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД**

**«СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»**

Фінансова звітність складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, звіту про рух грошових коштів за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, звіту про власний капітал за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року. Одиниця виміру фінансової звітності – тис. грн.

## 1. Основні відомості про Фонд

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ», скорочена назва АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» (надалі Товариство) засновано як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування.

Створено згідно Закону України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інституті спільного інвестування», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»
Зареєстровано в Єдиному державному реєстрі	04.10.2018 номер запису: 1 074 102 0000 079753
Відомості щодо внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №00673 Дата внесення інституту спільного інвестування до ЄДРІСІ 30.10. 2018р.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13300673
Тип Фонду	Закритий
Вид Фонду	Недиверсифікований
Реєстрація випуску акцій	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 001627 від 30.10.2018р.
Строк діяльності інвестиційного фонду	30 років з дати внесення до ЄДРІСІ
Поточний рахунок	№ 26501001077160 АТ "КРИСТАЛБАНК" м. Київ МФО 339050



Місцезнаходження	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Основний вид економічної діяльності	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Відомості про органи управління	Загальні збори учасників, Наглядова Рада
Голова Наглядової Ради	Ковтун Олександр Миколайович

Товариством було випущено 125 000 000 простих іменних акцій номіналом 1 гривня.  
Станом на 31.12.2020 року було розміщено 4 660 000 акцій.

Учасники Фонду	кількість акцій, що перебувають в обігу	відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % на 31.12.19р.	відсоток у СК (від кількості акцій, що перебувають в обігу), % на 31.12.20р
МАЙСТРУК ІННА АНАТОЛІВНА	4 660 000	-	100
Кривецький Ігор Ігорович	4 660 000	100	-

Управління активами Акціонерного товариства «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕН», здійснює Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (надалі КУА), згідно Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № 27112018-КУА від 27.11.2018 року.

#### *Інформація про компанію з управління активами (КУА)*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» зареєстровано 15.03.2018 року за номером запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців 1 070 102 0000 074089.

**Країна реєстрації** - Україна

**Ідентифікаційний код** суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України: 42000385.

**Місцезнаходження Товариства:** Україна, 01014, місто Київ, вулиця Болсуновська, будинок 6

**E-mail:** kua.profinvest@gmail.com

**Тел./факс** (044)353-49-52

**Основний вид діяльності за КВЕД-2010 є:**

66.30 Управління фондами

Основним видом діяльності ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

#### **2. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство**

Товариство є фінансовою установою, тому має високу ступень залежності від законодавчих та економічних обмежень. Нещодавня глобальна фінансова криза та бойові дії на сході країни мають суттєвий вплив на економіку України. Стабілізація економічної ситуації знаходиться в прямій залежності від зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації неможливо передбачити.

Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, достатньо високою інфляцією та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі. Від початку 2020 року зберігалася макроекономічна стабільність, тому в фінансовій сфері закріплювалися позитивні тенденції попередніх періодів. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та /або умовах зовнішньої торгівлі є можливим і може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у майбутньому у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Однак, керівництво Товариства вважає, що воно вживає та буде вживати усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися.

### **3. Загальна основа формування фінансової звітності**

#### **3.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

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

Концептуальною основою для фінансової звітності за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства Фінансів України.

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

Ця фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ») та чинних нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

#### **3.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності**

Наведені нижче стандарти, поправки та інтерпретації до стандартів були випущені, але не вступили в силу станом на 31.12.2020 року:

- Поправки до МСФЗ 10 та МСФЗ 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством» - Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності даних поправок на невизначений термін;
- МСФЗ 17 «Договори страхування» - набуває чинності з 01 січня 2021 року;

Товариство не очікує, що застосування в майбутніх періодах цих стандартів, поправок та інтерпретацій до стандартів матиме суттєвий вплив на її фінансову звітність.

#### **3.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

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

### **3.4. Припущення про безперервність діяльності**

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

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Для багатьох суб'єктів господарювання пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий – через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Персоналом Компанії з управління активами (КУА) були уважно розглянуті всі ризики з точки зору їх управління у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні та оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Так, персонал КУА переведений на віддалену роботу, організовано електронний документооборот Товариства з контрагентами де це можливо. Дане істотно не позначилось на роботу Товариства.

В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та наявні відповідні договори, по яких кошти в майбутньому будуть отримані для генерації достатніх грошових потоків для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариству не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до учасників Товариства для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Товариство регулярно здійснює аналіз економічної ситуації в країні та, зокрема, на ринку будівництва як пріоритетному напрямку його інвестиційної діяльності. Керівництво Товариства вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згорти господарську діяльність Товариства.

### **3.5. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується проміжна фінансова звітність, вважається період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року.

### **3.6. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 10 березня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## *Суттєві положення облікової політики*

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

Ця проміжна фінансова звітність підготовлена на основні історичної собівартості та справедливої або амортизованої вартості фінансових інструментів до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

## *Загальні положення щодо облікових політик*

### *1. Основа формування облікових політик*

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства 1.19 р. відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Відхилення від договорів з клієнтами», МСФЗ 16 «Оренда» та нових Концептуальних основ фінансової звітності.

### *2. Інформація про зміни в облікових політиках*

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

### *3. Форма та назви фінансових звітів*

Склад комплексу фінансових звітів та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансових звітів», НП(С)БО 1 «Вимоги до фінансової звітності». Форма і зміст проміжного фінансового звіту відповідає вимогам МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

### *4. Методи подання інформації у фінансових звітах*

Згідно МСФЗ та НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у витратку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості витрат", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із використанням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класифікації надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види

### **4.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

#### **4.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

визнають у прибутку або збитку.

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

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

#### **4.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти**

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

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, які представлені грошовими коштами на депозитних рахунках, здійснюється за амортизованою вартістю.

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

#### **4.3.3. Дебіторська заборгованість та інші фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю**

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

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

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

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

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

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

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

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

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

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

ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. Згідно МСФЗ 9 при визначенні дефолту в цілях з'ясування ризику настання дефолту Товариство застосовує визначення дефолту, яке відповідає визначенню, використовуваному в цілях внутрішнього управління кредитним ризиком для відповідного фінансового інструмента, а також, якщо це є доцільним, розглядає якісні показники (наприклад, фінансові умови). Однак, при цьому застосовується спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж фінансовий актив стане простроченим на 90 днів, якщо Товариство не має обґрунтовано необхідної та підтвердженої інформації, що доводить доцільність застосування критерію з більшою тривалістю прострочення. Визначення дефолту, що використовується в цих цілях, застосовується послідовно до всіх фінансових інструментів, якщо не стане доступною інформація, яка вказує на доцільність застосування іншого визначення дефолту за конкретним фінансовим інструментом.

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

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

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, можуть відноситись акції та паї (частки) господарських товариств та інші поточні фінансові інвестиції, які утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається шляхом продажу фінансових активів і які не оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Після первинного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

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

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

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

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

## **5. Зобов'язання**

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

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із наведених 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.

Подальша оцінка поточних фінансових зобов'язань відбувається за амортизованою вартістю.

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

## **Згорання фінансових активів та зобов'язань**

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

## **Політичні рішення щодо оренди (МСФЗ 16 «Оренда»)**

Товариство (орендар) застосовує МСФЗ 16 з 01.01.2019 року.

З початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

З початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Вартість активу з права користування складається з:



будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;

будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та

оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю отриманих платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель справедливої вартості.

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

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

зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та

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

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка складає постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання.

На дату початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку – окрім випадків, коли ці операції включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні методи, – такі обидві складові:

проценти за орендним зобов'язанням; та

інші орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Амортизація активу з права користування об'єктом оренди нараховується Товариством протягом періоду очікуваного використання активу. Періодом очікуваного використання активу є строк оренди. Амортизації активу з права користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом.

### ***Облікові політики щодо податку на прибуток***

Згідно чинного законодавства, а саме, п. 141.6 ст. 141 Податкового кодексу України від 21.03.2010 № 2755-VI зі змінами та доповненнями (далі – ПКУ) встановлено особливості оподаткування інститутів спільного інвестування.

Зокрема, відповідно до пп. 141.6.1 п. 146.1 ст. 146 ПКУ звільняються від оподаткування кошти на користь спільного інвестування, а саме: кошти, внесені засновниками корпоративного фонду, кошти та активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування.

#### **4.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

##### **4.6.1. Забезпечення**

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

##### **4.6.2. Виплати працівникам**

Товариство не нараховує, не сплачує винагороду Голові та членам Наглядової ради.

#### **4.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**

##### **4.7.1 Доходи та витрати**

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

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

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

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.7.2. 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.

#### **4.7.3. Резерви та забезпечення**

Резерви відображаються у звіті про фінансовий стан в тому випадку, коли у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті події, що відбулася та існує ймовірність того, що виникне необхідність відволікання коштів для виконання такого зобов'язання.

### **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 відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

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

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

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ, в звітному періоді не здійснювались.

### ***Судження щодо справедливої вартості фінансових 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, пов'язаних з різними фінансовими інструментами, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Визначення справедливої вартості».

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

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

Враховуючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості звітної дати, керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження, які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів, де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку керівництва є прийнятним та необхідним.

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

### ***Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів***

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за наявності питань ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й ліквідності та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути невідомими для керівництва Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

### ***Використання ставок дисконтування***

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

- а) вартості грошей у часі;

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

Товариство у 2020 році використовувало ставку дисконту на рівні 18,4% - вартість довгострокових кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту) станом на 17.06.2020 (дату укладання договору оренди), 3,7%- вартість строкових депозитів за даними статистичної звітності банків України станом на дату укладання договору позики. Інформація, що використана для визначення ставок, згідно облікової політиці Товариства одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням:

<https://www.bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#1ms> розділи «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)», «Вартість строкових депозитів за даними статистичної звітності банків України».

### **5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

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

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

### **МОДЕЛЬ РОЗРАХУНКУ ОЧІКУВАНИХ КРЕДИТНИХ ЗБИТКІВ ЗА ФІНАНСОВИМИ АКТИВАМИ, ЩО ОБЛІКОВУЮТЬСЯ ЗА АМОРТИЗОВАНОЮ ВАРТІСТЮ ТА ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД**

Розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється в декілька етапів.

Етап 1. Визначення рівня кредитного ризику на дату первісного визнання та на звітну річну дату дебіторської заборгованості, строк погашення якої ще не настав  
Рівень кредитного ризику визначається в залежності від наявності або відсутності факторів, що визначені в табл. 1 з використанням бальної системи.

## Розрахунок кількості балів за факторами ризику

№ з/п	Фактор	Бал
1	Внутрішній кредитний рейтинг позичальника (своєчасність виконання зобов'язань в минулих періодах)	
2	Перенесення строків погашення заборгованості	
3	Прибуткова/збиткова діяльність позичальника за попередній рік	
<b>Загальна сума балів:</b>		

Бали за кожним фактором визначаються наступним чином:

- У разі наявності факту (фактів) несвоєчасного погашення дебіторської заборгованості позичальником у минулому кількість балів – 1. У разі відсутності – 0 балів.
- У разі наявності факту (фактів) перенесення строків погашення заборгованості кількість балів – 1. У разі відсутності – 0 балів.
- При наявності прибуткової діяльності позичальника в минулому році кількість балів – 0. При наявності збиткової діяльності – 1 бал.

В залежності від загальної суми балів визначається рівень кредитного ризику відповідно до даних табл. 2.

Таблиця 2

## Визначення рівня кредитного ризику

Кількість балів	Рівень кредитного ризику
Від 0 до 1	Низький кредитний ризик
Від 1 до 2	Середній кредитний ризик
Більше 2	Високий кредитний ризик

Етап 2. Визначення очікуваної суми недоотримання грошових потоків в залежності від рівня кредитного ризику та ризику настання дефолту

Недоотриманий грошовий потік залежить від рівня кредитного ризику. Чим вище кредитний ризик, тим більше вірогідність та сума недоотриманих грошових потоків.

Загальна сума недоотримання грошових потоків визначається шляхом множення розміру договірних грошових потоків на очікуваний відсоток недоотримання з урахуванням ризику настання дефолту, визначеного у відсотках. Алгоритм розрахунку визначено в табл. 3.

Розрахунок недоотриманого грошового потоку

Рівень кредитного ризику	Відсоток недоотриманого грошового потоку від загального грошового потоку	Ризик настання дефолту, %	Договірний грошовий потік, грн.	Очікувана сума недоотриманого грошового потоку
1	2	3	4	5 = 2*3*4
Низький кредитний ризик	10%	2%	За умовами договору	
Середній кредитний ризик	30%	10%	За умовами договору	
Високий кредитний ризик	50%	30%	За умовами договору	

## Етап 3. Розрахунок кредитного збитку

Кредитним збитком є теперішня вартість очікуваної суми недоотримання грошового потоку.

*Відкриття інформації щодо використання справедливої вартості**Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю*

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 13 «Визначення справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного року. Товариство відбирає вхідні дані, які відповідають характеристикам активу чи зобов'язання, що їх брали б до уваги учасники ринку в операції з активом чи зобов'язанням.

Активи, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариство поділяє на нижчезазані типи активів, яким притаманні відповідні методики та методи оцінювання.

Класифікація активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Фінансові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Фінансові інструменти	Первісна оцінка інструментів	Ринковий	Офіційні біржові курси

	<p>зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.</p>	<p>відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня. У разі відсутності біржових курсів використовується будь-яка відкрита та доступна інформація.</p>
--	--	--

У складі активів, які обліковуються за справедливою вартістю на звітну дату, є грошові кошти. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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

Товариство використовує ієрархію справедливої вартості згідно вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Цей МСФЗ встановлює ієрархію справедливої вартості, у якій передбачено три рівня вхідних даних для методів оцінки вартості, що використовуються для оцінки справедливої вартості. Ієрархія справедливої вартості встановлює найвищий пріоритет для цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання (вхідні дані 1-го рівня) та найнижчий пріоритет для закритих вхідних даних (вхідні дані 3-го рівня).

В складі активів, що оцінюються за справедливою вартістю, Товариства обліковуються грошові кошти на поточному рахунку банку, які відносяться до 1-го рівня ієрархії.

**Вхідні дані 1-го рівня** - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки.

**Вхідні дані 2-го рівня** - це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, прямо або опосередковано. До вхідних даних 2-го рівня належать:

- а) ціни котирування на подібні активи чи зобов'язання на активних ринках;
- б) ціни котирування на ідентичні або подібні активи чи зобов'язання на ринках, які не є активними;
- в) вхідні дані, окрім цін котирування, які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, наприклад:
  - (i) ставки відсотка та криві дохідності, що спостерігаються на звичайних інтервалах котирування;
  - (ii) допустима змінність; та
  - (iii) кредитні спреди

**Вхідні дані 3-го рівня** - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі. Закриті вхідні дані слід використовувати для оцінки справедливої вартості, якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність ринку для актива або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Отже, закриті вхідні дані мають відображати припущення, які використовували б учасники ринку, встановлюючи ціну на актив або зобов'язання, в тому числі припущення про ризик.

### **6.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості**

У звітному періоді переведень між рівнями ієрархії справедливої вартості не відбувалось.



**6.4. Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»**

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Інструменти капіталу (100% частка ТОВ «Будівництво освітніх закладів»)	10	0	10	0
Інструменти капіталу (100% частка ТОВ «СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА»)	100	0	100	0

04.08.2020 року Фонд придбав Частку в СК «Будівництво освітній закладів» в кількості 100% згідно договору від 04.08.2020 року (дата Державної реєстрації 09.04.2020р.) та згідно Рішення одноосібного засновника 01/2020 від 04.08.2020 року створити ТОВ «СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА» (дата Державної реєстрації 04.08.2020 року). Так як обидва Підприємства є новоствореними та відсутня порівняльна інформація в відкритому доступі. Керівництвом було прийнято рішення не переоцінювати Частки в СК

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**

Товариство далі наводить додаткову інформацію, яка необхідна для кращого розуміння результатів діяльності Товариства.

**7.1. Звіт про фінансовий стан (Баланс)**

**7.1.1. Актив на право користування об'єктом оренди**

Станом на 31.12.20 у складі необоротних активів обліковується актив на право користування об'єктом оренди балансовою вартістю в розмірі 56 тис. грн. (рядок 1010 Балансу).

	31.12.2020	31.12.2019
Актив на право користування об'єктом оренди	56	29
первісна вартість	70	47
знос	14	18

Амортизацію активу на права користування орендою Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк оренди. Амортизація активу на права користування орендою за звітний період склала 14 тис. грн. (рядок 1012 в Балансу).

**7.1.2 Незавершені капітальні інвестиції**

Станом на 31.12.2020 р. на балансі Товариства утримуються наступні нематеріальні активи: інвестиційна участь у будівництві об'єкта нерухомості в житловому комплексі по вул. Дегтярівська, 25-А у Шевченківському районі м. Києва.

Справедлива вартість активів визначена на підставі звіту незалежного оцінювача. Результат переоцінки відображено у власному капіталі Фонду у складі іншого сукупного доходу саме у додатковому капіталі від дооцінки необоротних активів. Ця операція по суті зводить до визнання нереалізованого прибутку від збільшення вартості даних активів

За оцінкою Незалежного оцінювача ПП «АРИАДНА» вартість 1 кв. м в об'єкті завершеного будівництва квартири була оцінена у 21 090 грн. Відповідно загальна справедлива вартість активу складала 112 541 тис. грн. (5336,21 кв. м) на протязі 2020 року відбулось зменшення інвестиційної участі в об'єкті будівництва, таким чином було зменшено у переоцінки. Таким чином станом на 31.12.2020 року загальна справедлива вартість активу складала 99 798 тис. грн (4732 кв.м.).

### 3. Інші фінансові інвестиції

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

	31.12.2020	31.12.2019
Інвестиції в документи капіталу (100% частка ТОВ «Будівництво освітніх закладів»)	10	0
Інвестиції в документи капіталу (100% частка ТОВ «СІ АЙ ЕЛ НАРОДНА ШКОЛА»)	100	0

04.08.2020 року Фонд придбав Частку в СК «Будівництво освітніх закладів» в кількості 100% згідно договору від 04.08.2020 року (дата Державної реєстрації 09.04.2020р.) та згідно рішення одноосібного засновника 01/2020 від 04.08.2020 року створити ТОВ «СІ АЙ ЕЛ НАРОДНА ШКОЛА» (дата Державної реєстрації 04.08.2020 року). Так як обидва підприємства є новоствореними та відсутня порівняльна інформація в відкритому доступі. У будівництвом було прийнято рішення, що справедлива вартість частки дорівнює вартості її придбання

### 4. Дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Склад дебіторської заборгованості	31.12.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за рахунками за виданими авансами (згідно з умовами договорів)	85 567	0
Дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом (податковий кредит)	0	2
Дебіторська заборгованість за рахунками з нарахованих доходів (податки нараховані)	78	
Поточна дебіторська заборгованість (залишки на рахунках)	10 488	0

ЗАКЛАДІВ » Догов. від 10.11.2020р.		
- ТОВ «БУДІВНИЦТВО ОСВІТНІХ ЗАКЛАДІВ » Догов. від 23.12.2020р	4 113 (147)	
Дисконт		
- ТОВ «СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА» Догов.№ 15102020-П від 15.10.2020р.	1 563 (51)	
Дисконт		
<b>Всього</b>	<b>96 133</b>	<b>2</b>

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства немає безнадійної або простроченої заборгованості.

85 567 тис.грн.- аванси перераховані по Інвестиційним договорам з ТОВ «ТАУН ЛЕНД КОМПАНІ» згідно Договорів №4-ІД/Д2 від 06.10.2020 - 7 477 тис.грн. та № 3-ІД/Д від 12.12.2018р.- 6 208 тис.грн., з ТОВ «ФЛАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ» Інвестиційний Договір № 5-ІД/УЛ від 06.10.2020р. -28 591 тис.грн. та згідно Форвардних контрактів в кількості 8 шт. на загальну суму 15 682 тис.грн., з ТОВ «ЧЕСТНАТ ХОЛ» Інвестиційний Договір № 1-ІД/ВП від 06.10.2020р. -11 724.

Ця дебіторська заборгованість не є фінансовим активом у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає дисконтування цієї заборгованості та обчислення кредитних ризиків.

78 тис. грн- нараховані відсотки АТ «АСВІО БАНК» та АТ «КРИСТЛБАНК» на суму вкладу за грудень місяць 2020 р., в сумі 43 тис. грн, які будуть сплачені 04.01.21 р., та відсотки по позиці наданій ТОВ «БУДІВНИЦТВО ОСВІТНІХ ЗАКЛАДІВ » згідно Договору від 10.11.2020р. в сумі 35 тис. грн.

10 488 тис. грн.- надані позики в 2020 році ТОВ «БУДІВНИЦТВО ОСВІТНІХ ЗАКЛАДІВ » згідно Договору від 10.11.2020р в сумі 5 010 тис. грн. дана позика є відсотковою 5% річних термін дії позики до 09.11.2021р., Договір від 23.12.2020р. в сумі 3 966 тис. грн., дана позика є безвідсотковою, строк повернення 22.12.2021р. ця позика була продисконтована строком до дати погашення за ставкою 3,7%, та ТОВ «СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА» згідно Договору № 15102020-П від 15.10.2020р. в сумі 1 511 тис. грн. дана позика є безвідсотковою, строк повернення 14.10.2021р. ця позика була продисконтована строком до дати погашення за ставкою 3,7%, Так як дані позики є короткостроковими

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Відповідно до обраної моделі кредитний ризик за фінансовим інструментом Товариством був визначений як низький, резерв під очікувані кредитні збитки не є суттєвим та не

#### 7.1.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

	31.12.2020	31.12.2019
Грошові кошти на поточному рахунку в національній валюті	12 206	10071
Грошові кошти на депозитному рахунку в національній валюті	11	11
<b>Всього</b>	<b>12 217</b>	<b>10082</b>

Станом на 31.12.2020 року в складі грошових коштів, обліковуються кошти на поточних та депозитному рахунках в АТ "КРИСТАЛБАНК", МФО 339050, АТ «АСВІО БАНК», МФО 353489. Згідно Договору банківського вкладу (депозиту) «Гнучкий+» №032-201/19Д від 01.04.19 р. Товариство розміщує тимчасово вільні кошти на відкритому в АТ «АСВІО БАНК», МФО 353489 вкладному (депозитному) рахунку. Вклад розміщується з правом поповнення та з правом дострокового повного або часткового повернення коштів протягом всього строку дії Договору. На суму вкладу банком нараховуються проценти в розмірі 9,00% річних. Грошові кошти розміщені у банках, які є надійними. Розкриття інформації щодо надійності банків наведено у розділі 9 цих приміток.

### 7.1.5. Власний капітал

Структура власного капіталу представлена наступним чином:

Найменування статті	Станом на 31.12.2020р.	Станом на 31.12.2019р.
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	125 000	125 000
Капітал у дооцінках	17 461	19 690
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 347)	(1 257)
Неоплачений капітал	(120 340)	(120 340)
<b>Всього власний капітал</b>	<b>20 774</b>	<b>23 097</b>

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року складає 20 774 тис. грн.

Додатково вкладеного капіталу, іншого додаткового капіталу та резервного капіталу станом на 31.12.20р. Товариство не має.

### 7.1.6. Зобов'язання

#### 7.1.6.1. Зобов'язання по оренді

Між АТ «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ» (орендар) та ТОВ «Укрбудгруп» (орендодавець) (код ЄДРПОУ 32154923) укладено Договір найму №0410/2018 від 04 жовтня 2018 року, строк дії Договору два роки і одинадцять місяців. 31.07.2020 року Договір було припинено та укладено новий з ТОВ «А.М.Альфа-Груп» № 220720/П7-21 від 22.07.2020р. строк дії Договору до 31.12.2022 року включно.

На дату первинного визнання 22.07.20 р. було визнане зобов'язання по оренді за дисконтованою вартістю майбутніх орендних платежів до кінця строку дії договору оренди у сумі – 70 тис. грн. Товариство у 2020 році використовувало ставку дисконту на рівні 18,2% - вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

Зобов'язання по оренді відображено у балансі в двох частинах як короткострокове та довгострокове зобов'язання.

Найменування	31.12.2020	31.12.2019
Інші довгострокові зобов'язаннями (зобов'язання по оренді),	25	10
Код рядка Балансу 1515		

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (зобов'язання по оренді), Код рядка Балансу 1610	35	18
<b>Всього:</b>	<b>60</b>	<b>28</b>

#### 7.1.6.2 Поточні зобов'язання

Найменування	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	246	16
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	187 234	99 517
<b>Всього:</b>	<b>187 480</b>	<b>99 551</b>

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є фінансовими зобов'язаннями Товариства, які відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та облікової політики обліковуються за амортизованою вартістю.

Кредиторську заборгованість станом на 31.12.20р. Товариство оцінює за сумою первісного рахунка фактури, тому що вплив дисконтування є несуттєвим.

246 тис.грн- заборгованість за агентські послуги Прокопенко Т.Ю. згідно Договору № 2 від 18.06.2020р. Дана заборгованість була погашена 14.01.2021року.

187 234 тис. грн. – це аванси отримані від фізичних осіб згідно попередніх договорів купівлі-продажу квартир. Ця заборгованість не є фінансовим зобов'язаннями у розумінні МСФЗ. МСФЗ не вимагає іншого її розкриття.

#### 7.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

Визнання доходів і витрат за звітний період відображено в Звіті про фінансові результати :

(тис. грн.)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Дохід від реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) – послуги управління активами</b>		-
Проценти по депозиту		88
Дохід від амортизації процентів по фінансовим активам, що обліковуються за амортизованою собівартістю		66
<b>Адміністративні витрати:</b>	<b>(731)</b>	<b>(1 163)</b>
Винагорода депозитарній установі ІСІ	11	15
Винагорода КУА	403	655
Банківські послуги, оренда та ведення бух. обліку	7	6

Аудиторські послуги	20	37
Укладання договорів (брокерські послуги)	245	315
Амортизація об'єкта оренди	24	18
Користування програмним забезпеченням (Медок, SMIDA)	3	3
Нотаріальні послуги	18	11
Держмито	1	97
Оцінка майнових прав		6
<b>Інші операційні витрати</b>	(9)	
<b>Інші фінансові доходи:</b> нараховані відсотки на залишки на п/р	854	<b>154</b>
<b>Фінансові витрати</b> (проценти за орендним зобов'язанням, дисконт на позики )	(206)	<b>(7)</b>
Фінансовий результат до оподаткування	(90)	(1 016)
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>(90)</b>	<b>(1 016)</b>

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітному періоді включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

### 7.3. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

Звіт про рух грошових коштів за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної та фінансової діяльності Товариства.

(тис. грн.)

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Надходження авансів від покупців і замовників	87 717	99 547
Надходження від повернення авансів	10 513	1 507
Надходження від відсотків за залишками коштів на рахунках	768	
Витрачання на оплату (товарів, робіт, послуг)	(508)	(1 228)

Витрачання на оплату авансів	(85 567)	(92 850)
Інші витрачання		(101)
Повернення авансів		(30)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	12 923	6 845
Надходження від отриманих відсотків по депозиту		88
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	(110)	
Витрачання на надання позик	(10 678)	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	(10 788)	88
Надходження від власного капіталу		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	2 135	6 933
Залишок коштів на початок року	10 082	3 149
Залишок коштів на кінець року	12 217	10 082

**7.4. Звіт про власний капітал за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.**

Облік Статутного капіталу та прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Вартість статей власного капіталу, яка відображена у звіті про власний капітал відповідає Балансу та статутним документам Товариства:

	Сума (тис. грн.)	
	на 20.07.2019 р.	на 31.12.2019 р.
<b>Зареєстрований капітал</b>	125 000	125 000
<b>Капітал у дооцінках</b>	17 461	19 690
<b>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</b>	(1 347)	(1 257)
<b>Неоплачений капітал</b>	(120 340)	(120 340)
<b>Власний капітал</b>	<b>20 774</b>	<b>23 093</b>

Статутний капітал станом на 31.12.2020 р. становить 125 000 тис. грн., сформований відповідно до вимог законодавства;

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 31.12.2020 - (1 347) тис. грн.;

Неоплачений капітал станом на 31.12.2020р.- 120 340 тис. грн.;

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2020р.-17 461 тис.грн.

Розмір власного капіталу на 31.12.2020 р. – 20 774 тис. грн.

## **8. Розкриття іншої інформації**

### **8.1. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів**

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, керівництво розглядає ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

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

### **8.2. Умовні зобов'язання**

#### **8.2.1. Оподаткування**

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

#### **8.2.2. Судові позови**

Станом на 20 липня 2019 року Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача до третіх осіб, ні в якості відповідача.

### **8.3. Розкриття інформації про пов'язані сторони згідно МСБО 24**

Повна інформація про пов'язані особи розкрита в Додатку 1 до цих приміток.

Протягом періоду з 01.01.20 по 31.07.20р. у Товариства не виникали операції з пов'язаними сторонами.

## **9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками**

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. Діяльність Товариства пов'язана з різними фінансовими ризиками: операційним ризиком, ринковим ризиком, кредитний ризиком і ризиком ліквідності.

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

Управління ризиками Товариства здійснюється Компанією з управління активами (КУА) на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Для Товариства суттєвим є кредитний ризик:

**9.1. Кредитний ризик** – являє собою ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.



Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить: встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи; диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи; аналіз платоспроможності контрагентів; здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

**Щодо надійності та стабільності банків**, в яких розміщено грошові кошти в розмірі 10 081 тис. грн.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АТ «АСВІО БАНК» були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР ([https://www.credit-rating.ua/img/st\\_img/Agency%20doc/svidotstvo2012.jpg](https://www.credit-rating.ua/img/st_img/Agency%20doc/svidotstvo2012.jpg)).

10 грудня 2020 року Національним рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» підтверджено кредитний рейтинг АТ «АСВІО БАНК» на рівні **uaAA+**, прогноз «стабільний».

Згідно з Національною рейтинговою шкалою, затвердженою Постановою Кабінету міністрів №665 від 26.04.2007 року, позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaAA** характеризується **ДУЖЕ ВИСОКОЮ** кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов. Знаки «+» та «-» позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня.

Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року. ([https://www.asviobank.ua/tl\\_files/rating/rating\\_20201210.pdf](https://www.asviobank.ua/tl_files/rating/rating_20201210.pdf))

Відповідно до даних рейтингового агентства ТОВ «РА «ІВІ-Рейтинг» визначено кредитний рейтинг АТ «КРИСТАЛБАНК». ТОВ «РА «ІВІ-Рейтинг» сообщає о подтверждении долгосрочного кредитного рейтинга АО «КРИСТАЛБАНК» на уровне **uaAA-** с прогнозом «**в развитии**». Также Рейтинговым агентством был подтвержден рейтинг надежности банковских вкладов АО «КРИСТАЛБАНК» на уровне **5 (отличная надежность)**.

• <http://ibi.com.ua/RU/press-release/ibi-rating-pidtvrdilo-kreditnij-rejting-at-kristalbank-na-rivni-uaaa.html> (дата визначення рейтингу 23.09.2020)

РА «Кредит-Рейтинг» оновлено рейтинг надійності банківських вкладів АТ «КРИСТАЛБАНК»:

• [https://www.crystalbank.com.ua/images/data/rating/2020.09.18\\_kredytniy-rejting.pdf](https://www.crystalbank.com.ua/images/data/rating/2020.09.18_kredytniy-rejting.pdf) (дата визначення рейтингу 18.09.20)

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР

[https://www.credit-rating.ua/img/st\\_img/Agency%20doc/svidotstvo2012.jpg](https://www.credit-rating.ua/img/st_img/Agency%20doc/svidotstvo2012.jpg)

Враховуючи проведений аналіз, керівництво Товариства дійшло висновку, що банки є достатньо надійними.

### **Щодо депозитів**

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АО «АСВІО БАНК» були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<http://www.ssmc.gov.ua/fund/rateagencies>) АО «АСВІО БАНК» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA.

27 червня 2019 года Национальным рейтинговым агентством «Кредит-Рейтинг» был подтвержден кредитный рейтинг АО «АСВІО БАНК» уровня uaAA, прогноз «стабильный» [https://www.asviobank.ua/tl\\_files/rating/rating2019.pdf](https://www.asviobank.ua/tl_files/rating/rating2019.pdf)

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик за депозитним вкладом визначений Товариством як дуже низький, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

### **Щодо позик**

Щодо оцінки кредитних збитків фінансового активу – позик, застосовуються відносні показники фінансової діяльності товариств, які отримують позичку.

Відповідно до Облікової політики визначається клас позичальника та відсоток очікуваних грошових потоків позичальника, які у подальшому застосовуються для визначення розмірів очікуваних кредитних збитків протягом поточного року. Очікувані кредитні збитки - різниця між усіма договірними грошовими потоками, що належить суб'єктові господарювання згідно з договором, та всіма грошовими потоками, які суб'єкт господарювання очікує одержати (тобто всі недоотримані суми грошових коштів), дисконтована за первісною ефективною ставкою відсотка. КУА оцінює грошові потоки шляхом урахування всіх умов договору за фінансовим інструментом.

Крім того, КУА на дату визнання фінансових активів Товариства визначає ризик настання дефолту.

На розрахунок рівня кредитного збитку впливає:

- Своєчасність виконання зобов'язань в минулих періодах;
- Перенесення строків погашення заборгованості;
- Діяльність позичальника за попередній рік (прибуткова/збиткова)

Станом на 31.12.2020 кредитний ризик за фінансовими активами Товариства є дуже низьким та не суттєвим, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

### **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. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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

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

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті.

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

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

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.2020	31.12.2019
Банківські депозити	11	11
<b>Всього</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

Частка в активах Товариства, %

0,02%

0,02%

Згідно договору банківського вкладу (депозиту) вклад розміщується на строк 3 місяці з фіксованою ставкою процента. Вклад розміщується з правом поповнення та з правом дострокового повного або часткового повернення коштів протягом всього строку дії Договору. У випадку не згоди Товариства з розміром процентної ставки, що буде застосований на кожний наступний період розміщення Вкладу, Товариство має право скористатися правами, що передбачені Договором щодо повернення Вкладу. Враховуючи це можна зробити висновок, що відсотковий ризик не буде мати суттєвого впливу на фінансовий інструмент.

### 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, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

На 31.12.2020р..	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Поточна заборгованість за товари, роботи послуги		246				
<b>Всього</b>		246				

#### 10. Управління капіталом Товариства

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

Управлінський персонал КУА здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу та зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

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

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

- Зареєстрований капітал	125 000 тис. грн.
- Капітал у дооцінках	17 461 тис.грн
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 347) тис. грн.
- Неоплачений капітал	(120 340) тис. грн.
<b>Всього:</b>	<b>20 774 тис. грн</b>

**11. Події після звітного періоду**

Між датою складання 31 грудня та датою затвердження фінансової звітності 10.03.2021 не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності

Голова Наглядової Ради \_\_\_\_\_ Ковтун О.М.

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» \_\_\_\_\_ Терещенко Л.С.

Головний бухгалтер

ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» \_\_\_\_\_ Залевська С.А.



**ДОВІДКА**  
**про пов'язаних осіб корпоративного інвестиційного фонду**  
**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ**  
**ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ»**  
**(повне найменування корпоративного інвестиційного фонду)**

**про учасників та голову наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду**  
**Інформація**

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - учасника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника, голови наглядової ради корпоративного фонду *	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %**	Належність фізичної особи - учасника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності у юридичній особі - учаснику
1	2	3	4	5	6	7
А		Учасники - фізичні особи				
	1.	Майструк Інна Анастоліївна	2983318846	паспорт серії СО № 585821, виданий Жовтневим РУ ГУ МВС України в місті Києві 03 квітня 2001 року	100,00	Не належить
Б		Учасники - юридичні особи				
		Немає	Немає	Немає	0,00	Немає
В		Голова наглядової ради				
	1.	Ковтун Олександр Миколайович	2497011913	паспорт серії СН № 625487, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві від 22 січня 1998 року	0,00	Не належить
		Усього:			100,00	

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

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

## Інформація

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - учасника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Майстрок Інна Анатоліївна (Учасник)	2983318846	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00	
2.	Майстрок Інна Анатоліївна (Учасник)	2983318846	K	40519110	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ГАРАНТІЯ"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00	
3.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майстрок Інни Анатоліївни, акціонер)	3017219175	I	40803297	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЕНЕЗИС"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00	
4.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майстрок Інни Анатоліївни, акціонер)	3017219175	I	40673227	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "МЕДСОН"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00	
5.	Столар Вадим Михайлович	3017219175	I	43575581	БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД	04212, м. Київ,	0,00	

	(чоловік Майструк Інні Анатоліївни, засновник)				"ВАДИМА СТОЛАРА"	вул. Маршала Малиновського, буд. 4В, н/п 270	
6.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інні Анатоліївни, учасник)	3017219175	I	43574389	ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "СТОЛАРА – ЗА ЖИТТЯ"	04212, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 4В, н/п 270	0,00
7.	Столар Вадим Михайлович (чоловік Майструк Інні Анатоліївни, Керівник)	3017219175	I	40398712	КИЇВСЬКА МІСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ ПОЛІТИЧНОЇ ПАРТІЇ "ОПОЗИЦІЙНА ПЛАТФОРМА – ЗА ЖИТТЯ"	01133, м. Київ, вул. Мечникова, буд. 14/1	0,00

Інші пов'язані особи Майструк Інні Анатоліївни не володіють часткою 20 % і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття респстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

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

### Інформація

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

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ учасника корпоративного інвестиційного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає	Немає

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

### Інформація

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

№ з/п	Повне найменування, код за ЄДРПОУ юридичної особи - учасника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або респстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі учасника корпоративного фонду, %



1	2	3	пов'язаність	пов'язаність
	Немає	Немає	4	5
			Немає	Немає
				6
				Немає

\* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

### Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

№ з/п	Код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	42517843	I	43590285	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУДІВНИЦТВО ОСВІТНИХ ЗАКЛАДІВ"	01054, м. Київ, вул. Леонтовича, буд. 7, в/п 5-1	100,00
2.	42517843	I	43750293	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІ АЙ ЕЛ МІЖНАРОДНА ШКОЛА"	01601, м. Київ, вул. Мечнікова, буд. 2, літера А	100,00

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

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

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта фізичної особи (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %

1	2	3	4	5	6	7	8
	Ковтун Олександр Миколайович (Голова Наглядової ради)	2497011913	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
2.	Левченко Оксана Василівна (Секретар Наглядової ради)	2864414926	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
3.	Дев'ятко Олександр Володимирович (Член Наглядової ради)	3030617598	I	42517843	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СТРІМ ІНВЕСТМЕНТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00

Інші пов'язані особи Голови та членів Наглядової ради не володіють часткою 20% і більше в статутному капіталі товариств та не є керівниками в таких товариствах.

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

Достовірність поданих даних про пов'язаних осіб засвідчую.

Голова Наглядової ради  
(уповноважена особа корпоративного фонду)

Ковтун Олександр Миколайович  
(прізвище, ім'я, по батькові)



«31» грудня 2020 року

# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

01.02.2020 № 01-03-4/25  
на № 1 від 28.01.2021

### ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

вул. Ялгинська, буд. 5-Б, кімната 12, м. Київ, 02099

### ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (код ЄДРПОУ 40131434) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 4657), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (зі змінами).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

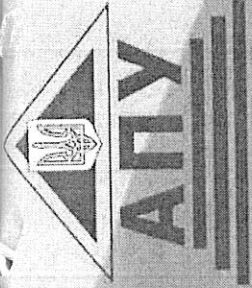
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –  
Начальник відділу реєстрації та звітності



Терещенко С. М.



№ 4657

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості  
видане

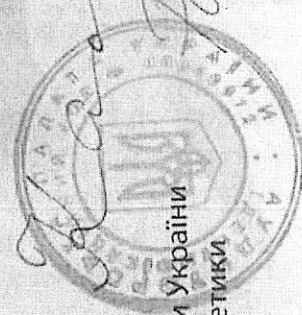
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-  
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

КОД ЄДРПОУ 40131434

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова  
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України  
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

Рішення АПУ  
від 22-07.2018 № 363/5

№ 1501  
чинне до 31.12.2023

# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

---

<u>01.02.2021</u>	№	<u>01-03-4/22</u>
<u>№ 2</u>	від	<u>28.01.2021</u>

Аудитору  
Якименку М.М.

### ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Якименка Миколу Миколайовича включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100078, дата включення у Реєстр 08.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ -  
Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С.М.



Пропінуровано, пронумеровано, скріплено  
печаткою 65 (шістьдесят п'ять) аркушів

Директор ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ

Якименко М.М. \_\_\_\_\_

