



**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»
код за ЄДРПОУ 41918068
станом на 31.12.2025 р.**

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2026 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»*

*Національному Банку України
(далі – НБУ)*

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП» (далі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 р., звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, звіту про рух грошових коштів, прямий метод, звіту про зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився на вказану дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (XBRL).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку «Операційне середовище Товариства» та примітку «Розкриття інформації про безперервність діяльності» у фінансовій звітності, в яких описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Товариство має значний вплив вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і подальший розвиток подій є невизначеним, включаючи

інтенсивність або потенційну тривалість цих дій. Як зазначено у Примітці «Розкриття інформації про безперервність діяльності» ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці «Операційне середовище Товариства», свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати подальшу діяльність на безперервній основі, і, отже, Товариство не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності, яку Товариство надає до Національного банку України, складеної відповідно постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», яка не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Ця звітність за 2025 рік включає:

- ✓ Дані фінансової звітності;
- ✓ Дані консолідованої фінансової звітності;
- ✓ Дані регуляторного балансу
- ✓ Дані про позабалансові зобов'язання
- ✓ Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість
- ✓ Грошові кошти та їх еквіваленти
- ✓ Дані про субординований борг фінансової компанії
- ✓ Дані про залучені кошти
- ✓ Дані про структуру інвестицій фінансової компанії
- ✓ Дані про договори та операції за гарантіями
- ✓ Дані про портфель за зобов'язаннями за наданими гарантіями
- ✓ Дані про договори та операції факторингу
- ✓ Дані про договори та операції фінансового лізингу
- ✓ Дані про великі ризики фінансової компанії з гарантіями
- ✓ Дані про компенсації та дорогоцінні метали
- ✓ Дані про договори та операції за наданими кредитами
- ✓ Дані регуляторного балансу

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

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

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

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 стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, оприлюднених РМСБО, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де

це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується 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 здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й

інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Інформація про узгодженість фінансової інформації у звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, а за наявності суттєвих викривлень у звіті про управління наводиться опис таких викривлень та їх характер

Звіт про управління Товариством не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

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

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ	23504528
Юридична адреса	04210, м. Київ, пр.-т Володимира Івасюка, буд.26, кв.310 (04210, м. Київ, пр.-т Героїв Сталінграда, буд.26, кв.310)
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Володимира Івасюка, буд.10А, корп.2, кв.43 (04210, м. Київ, пр.-т Героїв Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43)
Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1037 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договір №21/03/26 від 18 березня 2026 року
Дата початку проведення аудиту	18 березня 2026 року
Дата закінчення проведення аудиту	27 травня 2026 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

аудитора, є
(номер реєстрації –101242)

Директор аудиторської фірми
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
(номер реєстрації – 101236)

27 травня 2026 р.



Щеглюк Світлана Юріївна

Людмила Миколаївна Гавриловська

Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2026 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Середня кількість працівників

4

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	92290000	73831996	1
первісна вартість	1001	92290000	92290000	1
накопичена амортизація	1002	-	18458004	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	-	-	
первісна вартість	1011	-	-	
знос	1012	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	405179366	1778730000	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	399954823	1
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	497469366	2252516819	1
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	160000	160000	1
Виробничі запаси	1101	160000	160000	1
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховання	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	5030375777	-	1
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8119300	463661	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	157874	180015	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1395571	50041169	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	16104451034	17716113122	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	20492041	24257971	1
Готівка	1166	-	-	1
Рахунки в банках	1167	20492041	24257971	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	21165151597	17791215938	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1300	21662620963	20043732757	1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1) / капітал (Стандарт 25)	1400	1610000000	1610000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	41590078	80542420	1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	1651590078	1690542420	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5260130000	-	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	5260130000	-	1
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	4936772562	1
Векселі видані	1605	-	3079780000	1
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	1596000	1
розрахунками з бюджетом	1620	2368535	15879212	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	2368535	15879212	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
Поточні забезпечення	1660	169501	4363673	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	14748362849	10314798890	1
Усього за розділом III	1695	14750900885	18353190337	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
Баланс	1900	21662620963	20043732757	1

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1442957741	-	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	1
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	1442957741	-	1
збиток	2095	(-)	(-)	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	819952040	10148237487	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(165923009)	(44130841)	1
Витрати на збут	2150	(25162779)	(-)	1
Інші операційні витрати	2180	(561484925)	(8944959564)	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	1510339068	1159147082	1
збиток	2195	(-)	(-)	
Доход від участі в капіталі	2200	830116090	-	1
Інші фінансові доходи	2220	-	21196788	1
Інші доходи	2240/ 2160	102670000	-	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	
Фінансові витрати	2250	(2283303990)	(1141856009)	1
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270/ 2165	(96090578)	(-)	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	
Разом доходи	2280	-	-	
Разом витрати	2285	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1) /фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2290	63730590	38487861	1
збиток	2295	(-)	(-)	1
Витрати (дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	(15932648)	(7071819)	1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	-	-	
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	47797942	31416042	1
збиток	2355	(-)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	-	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	47797942	31416042	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	10800000	1
Витрати на оплату праці	2505	39083701	26813370	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	7286123	5898941	1
Амортизація	2515	18458004	-	1
Інші операційні витрати	2520	687742885	8945578094	1
Разом	2550	752570713	8989090405	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1136360627	-	1
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	-	-	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
Надходження від повернення авансів	3020	2200669	-	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	
Надходження від операційної оренди	3040	-	-	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
Надходження від страхових премій	3050	-	-	
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	1816022800	4738999956	1
Інші надходження	3095	-	20000894	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(127198268)	(22450436)	1
Праці	3105	(26619060)	(21505137)	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7629699)	(5898941)	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10395258)	(15992033)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2421971)	(6799523)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7973287)	(-)	1
Витрачання на оплату авансів	3135	(2200000)	(-)	1
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(1328832500)	(1159380000)	1
Інші витрачання	3190	(-)	(1050000)	1
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1451709311	3532724303	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	3765840000	-	1
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	(-)	(-)	
необоротних активів	3260	(-)	(-)	
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)	
Інші платежі	3290	(-)	(836000)	1
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3765840000	-836000	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	1000000000	1
Отримання позик	3305	1561000000	8759732562	1
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)	1
Погашення позик	3350	3059518681	13267944343	1
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	
Витрачання на сплату відсотків	3360	(658547925)	(3430546)	1
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1636450)	(-)	1
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	
Інші платежі	3390	(3055080325)	(-)	1
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5213783381	-3511642327	1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3765930	20245976	1
Залишок коштів на початок року	3405	20492041	246065	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	1
Залишок коштів на кінець року	3415	24257971	20492041	1

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-		
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X		
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-		
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-		
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	-	-	-		
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-		
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-		
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-		
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-		
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-		
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-		
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-		
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-		
Сплачені відсотки	3585	X	-	X	-		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-		
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X		
необоротних активів	3205	-	X	-	X		
Надходження від отриманих:							
відсотків	3215	-	X	-	X		
дивідендів	3220	-	X	-	X		
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X		
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X		
Інші надходження	3250	-	X	-	X		
Витрачання на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-		
необоротних активів	3260	X	-	X	-		
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-		
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-		
Інші платежі	3290	X	-	X	-		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Власного капіталу	3300	-	X	-	X		
Отримання позик	3305	-	X	-	X		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X		
Інші надходження	3340	-	X	-	X		
Витрачання на:							
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-		
Погашення позик	3350	X	-	X	-		
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-		
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-		

Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	47797942	-	-	47797942	1
Залишок на кінець року	4300	1610000000	-	-	-	80542420	-	-	1690542420	1

Відповідальна особа

*ЕП Коновал
Ярослав
Олегович*

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані регуляторного балансу
станом на **01.01.2026**

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Код валюти або банківського металу
1	2	3	4
1	Нематеріальні активи	LRF011001 73831996	980
2	Фінансові інвестиції	LRF011005 1778730000	980
3	Запаси	LRF011013 160000	980
4	Торговельна та інша дебіторська заборгованість	LRF011008 18166752790	980
5	Гроші та їх еквіваленти	LRF011007 24257971	980
6	Активи, усього	LRF011015 20043732757	#
7	Статутний капітал	LRF012001 1610000000	980
8	Нерозподілений прибуток	LRF012003 80542420	980
9	Непокритий збиток	LRF012103 -	980
10	Власний капітал, усього	LRF012018 1690542420	#
11	Залучені кошти	LRF013002 4936772562	980
12	Векселі видані	LRF013003 3079780000	980
13	Поточні забезпечення	LRF013008 4363673	980
14	Торговельна та інша кредиторська заборгованість	LRF013004 10332274102	980
15	Зобов'язання, усього	LRF013009 18353190337	#
16	Дохід від надання фінансових послуг: надання коштів та банківських металів у кредит	LRF014001 1442957741	980
17	Дохід від надання фінансових послуг: факторинг (факторинг інший, ніж класичний)	LRF014006 620000000	980
18	Доходи від операційної курсової різниці	LRF014018 199952040	980
19	Сума коригування (зменшення) резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів)	LRF014027 50200000	980
20	Дохід від боргових цінних паперів	LRF014021 830116090	980
21	Дохід від реалізації інвестицій	LRF014023 52470000	980
22	Усього доходів	LRF014029 3195695871	#
23	Витрати на надання фінансових послуг	LRF015001 96090578	980
24	Витрати, пов'язані з обслуговуванням зобов'язань за отриманими кредитами	LRF015019 2283303990	980
25	Витрати за орендними зобов'язаннями	LRF015002 4204757	980
26	Амортизація	LRF015010 18458004	980
27	Інші адміністративні витрати	LRF015012 122053203	980
28	Виплати за окладами й тарифами керівникам та ключовим працівникам	LRF015013 46369824	980
29	Витрати від іншої операційної діяльності: Витрати від операційної курсової різниці	LRF015027 199952040	980
30	Витрати на формування резерву сумнівних боргів або резерву очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) за фінансовими послугами	LRF015025 361532885	980
31	Усього витрат	LRF015029 3131965281	#
32	Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	LRF016001 63730590	980
33	Фінансовий результат до оподаткування (збиток)	LRF016002 -	980
34	Витрати (дохід) з податку на прибуток	LRF016003 -15932648	980
35	Чистий фінансовий результат (прибуток)	LRF016005 47797942	980
36	Чистий фінансовий результат (збиток)	LRF016006 -	980
37	Надходження від залучених коштів	LRF017017 1561000000	980
38	Інші надходження від здійснення господарської діяльності	LRF017022 2200669	980
39	Надходження коштів за фінансовою послугою: надання коштів та банківських металів у кредит (за вимогами, винагородою, процентами, штрафами, пені)	LRF017004 2536612877	980
40	Інші надходження (пов'язані з наданням фінансових послуг)	LRF017011 415770550	980
41	Надходження від реалізації фінансових інвестицій	LRF017015 3765840000	980
42	Усього надходжень	LRF017023 8281424096	#
43	Інші виплати (пов'язані з наданням фінансових послуг)	LRF018010 1459867218	980
44	Виплати на оплату праці (керівникам і ключовим працівникам)	LRF018011 26619060	980
45	Виплати: погашення запозичень (кредити, позики)	LRF018014 3059518681	980
46	Виплати: проценти та інші витрати, сплачені за кредитами	LRF018015 658547925	980
47	Виплати на оплату відрахувань на соціальні заходи	LRF018016 7629699	980
48	Виплати на оплату зобов'язань з податків і зборів (крім авансового внеску з податку на прибуток торговцями валютними цінностями в готівковій формі)	LRF018017 10395258	980
49	Інші виплати (інші, ніж з надання фінансових послуг)	LRF018020 3055080325	980
50	Усього виплат	LRF018025 8277658166	#
51	Гроші та їх еквіваленти на початок року	LRF019001 20492041	980
52	Гроші та їх еквіваленти на кінець звітного періоду	LRF019002 24257971	980
53	Середня кількість працівників	LRF019004 4	#

(підпис)

(прізвище, ініціали)

Дані позабалансового обліку

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

№ з/п	Показник	Залишкова вартість кінець звітного періоду	Надходження у звітному періоді	Вибуття у звітному періоді	Дооцінка/уцінка	Сума операцій сторно	Вид клієнта/установи	Резидентність клієнта	Код валюти або банківського металу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Інші позабалансові вимоги	26352555964	-	-	-	-	3	1	980

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Дебіт./кредит. заборгованість (на звітну дату)	Набута дебіт./кредит. заборгованість (за звітний період)	Погашена дебіт./кредит. заборгованість (за звітний період)	Дооцінка/уцінка (за звітний період)	Сума операцій сторно за звітний період	Вид клієнта/установи	Резидентність клієнта	Код ознаки пов'язаної особи	Код валюти або банківського металу	Код секцій видів економ. діяльності	Строк погашення	Строк прострочення погашення боргу	Строки до погашення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Дебіторська заборгованість за договорами факторингу іншого, ніж класичний	9925563838	-	-	-	-	3	1	2	980	S	3	0	7
2	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	8397687098	174034934	188656893	-	-	3	1	2	980	S	3	0	3
3	Дебіторська заборгованість за платежами до бюджету	180015	-	44407	-	-	#	1	#	980	#	#	#	#
4	Інша дебіторська заборгованість	399954823	399954823	-	-	-	3	1	2	980	S	6	0	9
5	Резерв під очікувані кредитні збитки	607441317	3887078	-	-	-	3	1	2	980	S	#	E	#
6	Інша дебіторська заборгованість	50808333	-	20457	-	-	3	1	2	980	S	2	A	2
7	Кредиторська заборгованість за виданими векселями	3079780000	-	500000000	-	-	3	1	2	980	0	1	0	9
8	Інша кредиторська заборгованість, що не передбачена іншими статтями	10330678102	-	731238922	-	-	3	2	2	980	S	2	0	3
9	Кредиторська заборгованість за господарськими операціями	1596000	-	634224	-	-	3	1	2	980	S	1	0	2

Відповідальна особа

_____ (підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Грошові кошти та їх еквіваленти

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Залишок на звітну дату	Надходження за звітний період	Вибуття за звітний період	Дооцінка/уцінка за звітний період	Сума операцій сторно у звітному періоді	Код валюти або банківського металу	Код електронних грошей	Ідентифікаційний/ресстраційний код/номер фін. установи	Код ознаки ідентифікаційного/ресстраційного коду/номера	Найменування фінансової установи/банку	Дата кінцевого погашення вкладу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	6117183	78700255	77096603	-	-	980	#	0000000036	3	ПАТ "АКБ " ІНДУСТРІАЛБАНК"	
2	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	18140788	1321116102	1303042150	-	-	980	#	0000000273	3	АТ " ОТП БАНК"	

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про субординований борг

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума боргу на звітну дату	Сума, на яку отримано дозвіл на врахування залучених коштів	Сума боргу з урахуванням амортизації	Процент	Процентна ставка	Вид клієнта/установи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фін. установи	Код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Код валюти	Найменування учасника/інвестора/юр.особи	Номер рішення	Умовний порядковий номер боргу	Дата укладення угоди	Дата закінчення дії угоди	Дата рішення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1		-	-	-	-	-												

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про залучені кошти

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума залучених коштів/залишку на звітну дату	Обсяг залучених коштів за звітний період	Обсяг операцій з вибуття коштів за звітний період	Дооцінка/уцінка за звітний період	Сума операцій сторно у звітному періоді	Вид клієнта/установи	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Строк погашення	Строк прострочення погашення боргу	Строк до погашення	Код валюти грошових коштів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Позики / кредити	4936772562	-	-	-	-	2	2	2	3	0	3	980

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про структуру інвестицій

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Кількість фін. інструментів на кінець звітного періоду	Частка в статутному капіталі	Код виду моделі обліку	Код зміни стадії знецінення	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер емітента або юр. особи	Код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера	Код ознаки пов'язаної особи	Вид фінансового інструменту	Узагальнені коди строків до погашення	Найменування емітента/юр.особи	Код випуску цінного паперу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Інвестиції фінансової компанії	1778730000	1	-	3	07	0044967233	1	2	2X	#	СК"ЖБК"ЖИТЛО ВА ГРОМАДСЬКА ІНІЦІАТИВА"	

Відповідальна особа

_____ (підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про договори та операції за гарантіями

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУПЬ»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб	Код форми документу	Код виду гарантії/контр гарантії	Стан договору	Вид клієнта/установи	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економ. діяльності	Тип гарантійних зобов'язань	Код виду забезпечення активу	Код виду зміни договору	Строк погашення	Код строку прострочення погашення боргу	Код валюти гарантії	Код строку до погашення	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1																					

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про портфель за зобов'язаннями за наданими гарантіями

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума зобов'язання	Позабалансова сума	Виплачена сума зобов'язання	Сума, що визначена у вимозі бенефіціара	Відсоток покриття гарантії	Код форми гарантії	Код виду гарантії	Тип гарантійних зобов'язань	Код типу вимоги	Код виду принципала	Код виду бенефіціара, гаранта	Код резидентності принципала	Код резидентності бенефіціара	Код ознаки пов'язаної особи для принципала	Код ознаки пов'язаної особи для бенефіціара	Код валюти, в якій видано гарантію	Код валюти платежу, у якій здійснюється сплата	Код виду забезпечення активу	Ідентифікаційний код/номер принципала	Код ознаки ідентифікаційного коду/номера принципала	Ідентифікаційний код/номер бенефіціара/гаранта	Код ознаки ідентифікаційного коду/номера бенефіціара/гаранта	Найменування принципала	Найменування бенефіціара/гаранта	Номер договору гарантії	Номер наданої гарантії	Номер договору забезпечення	Дата договору гарантії	Дата наданої гарантії	Дата початку дії гарантії	Дата закінчення/припинення дії гарантії	Дата договору забезпечення	Код ознаки наявності інформації про заставу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	
1		-	-	-	-	-																													

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про договори та операції факторингу

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб клієнтів/ боржників/ контрагентів	Код форми документу	Код виду факторингу	Стан договору	Вид клієнта/ установи	Код резидентності клієнта	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економічної діяльності	Коди виду забезпечення активу	Код виду зміни договору	Строк погашення	Код строку прострочення погашення боргу	Код строку до погашення	Код валюти факторингу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Договори факторингу	-	-				01	03	1	3	1	2	S	73	05	3	0	2	980
2	Клієнти, з якими укладено договори факторингу іншого, ніж класичний	-	-		3	3	#	#	#	3	1	2	#	#	#	#	#	#	#
3	Боржники за правами грошових вимог факторингу іншого, ніж класичний	-	-		4	4	#	#	#	3	1	2	#	#	#	#	#	#	#
4	Вимоги до боржників, придбані за операціями факторингу, за номінальною вартістю (факторинг інший, ніж класичний)	-	2635255964		5		#	03	#	3	1	2	S	#	#	5	J	Z	980
5	Вимоги до боржників, придбані за операціями факторингу, за справедливою вартістю (факторинг інший, ніж класичний)	-	9925563838		5		#	03	#	3	1	2	S	#	#	5	0	2	980

Відповідальна особа

_____ (підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

_____ (прізвище, ініціали)

Дані про договори та операції фінансового лізингу

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»
 Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб лізинго одержувачів	Код виду активу	Код походження об'єкту лізингу	Код форми документу	Код виду фінансового лізингу	Код джерела фінансування	Стан договору	Код виду клієнта/установи	Код резиденності	Код ознаки пов'язаної особи	Код секцій виду економ. діяльності	Код виду зміни договору	Строк погашення	Код строку прострочення погашення боргу	Код строку до погашення	Код валюти	Вид забезпечення активу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1		-	-																			

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про великі ризики фінансової компанії за гарантіями

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума вимог/гарантій на звітну дату	Сума зобов'язань/інструментів передавання ризиків	Сума непокритого резервами кредитного ризику	Код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера	Код ознаки пов'язаної особи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи	Найменування фінансової установи	Умовний порядковий номер групи пов'язаних осіб/контрагентів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1		-	-	-					

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про компенсації та дорогоцінні метали

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

№ з/п	Показник	Надходження сум у звітному періоді	Кількість договорів/ гарантій/маса дорогоцінного металу	Вид клієнта/установи	Код валюти
1	2	3	4	5	6
1		-	-		

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Дані про договори та операції за наданими кредитами

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 41918068

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість договорів у звітному періоді	Кількість договорів/ осіб на звітну дату	Кількість осіб позичальників на звітну дату (діючі договори)	Форма документу	Стан договору	Код виду клієнта/ установи	Код резидентності	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економ. діяльності	Код виду забезпечення активу	Код виду змін договору	Строк погашення кредиту	Код строку прострочення погашення заборгованості	Код строків до погашення	Код виду кредитів	Вид кредиту	Код валюти або банківського металу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	-	-				01	1	3	1	2	S	90	05	3	0	2	C	27	980
2	Позичальники за договорами кредиту	-	-		6	5	#	#	3	1	2	#	#	#	#	#	#	#	#	#
3	Надано кредитів (коштами та в банківських металах)	-	6245902562		4		01	#	3	1	2	S	#	05	3	H	4	C	27	980
4	Надано кредитів (коштами та в банківських металах)	-	620000000		1		01	#	3	1	2	S	#	05	3	0	3	C	27	980
5	Надано кредитів (коштами та в банківських металах)	-	784350000		1		01	#	3	1	2	S	#	05	3	0	2	C	27	980
6	Погашення заборгованості за кредитами позичальниками	135646357	-	1			#	#	3	1	2	F	#	05	#	#	#	C	#	980
7	Процентні доходи за кредитами	113450176	62321196				#	#	3	1	2	#	#	05	#	0	#	C	#	980
8	Процентні доходи за кредитами	56797645	685113340				#	#	3	1	2	#	#	05	#	C	#	C	#	980
9	Резерв під очікувані кредитні збитки	3887078	607441317				#	#	3	1	2	#	#	#	#	0	#	F	#	980

*ЕП Коновал
Ярослав
Олегович*

Відповідальна особа

(підпис)

КОНОВАЛ ЯРОСЛАВ ОЛЕГОВИЧ

(прізвище, ініціали)

Ідентифікатор суб'єкта господарювання	41918068		
Назва суб'єкта господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»		
Поточний звітний період	Дата початку звітного року	01.01.2025	
	Дата початку звітного кварталу (для проміжної фінансової звітності)		
	Дата закінчення звітного періоду	31.12.2025	
Порівняльний звітний період	Дата початку звітного року	01.01.2024	
	Дата початку звітного кварталу (для проміжної фінансової звітності)		
	Дата закінчення звітного періоду	31.12.2024	
Період, що передує порівняльному	Дата початку звітного року	01.01.2023	
	Дата початку звітного кварталу (для проміжної фінансової звітності)		
	Дата закінчення звітного періоду	31.12.2023	
Дані аудитора:			
ЄДРПОУ аудитора	23504528		
Назва аудитора	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»		

Дані консультанта:			
ЄДРПОУ консультанта			
Назва консультанта			

Дані ППФ:			
ЄДРІСІ			
Назва ППФ			

Дані КУА/Адміністратора НПФ (для КІФ або НПФ):			
ЄДРПОУ КУА/Адміністратора НПФ			
Назва КУА/Адміністратора НПФ			

Тип звіту	<input checked="" type="checkbox"/>	звіт
	<input type="checkbox"/>	консолідований звіт

Назва звіту у файлі iXBRL:			
Тип звітності:	Фінансова звітність за МСФЗ		
Період звітності:	за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року		

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності:	3	тис. грн
---	---	----------

Звіт про управління

Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»
за 2025 рік

Дата звіту 2025-12-31

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

Інформація про основну діяльність

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Інформація про дочірні компанії

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів

Організаційна структура та керівництво

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

3. Ліквідність та зобов'язання

4. Екологічні аспекти

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

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

Вразливість до цінних ризиків

Вразливість до ризику ліквідності

Вразливість до ризику грошових потоків

Вразливість до валютного ризику

Вразливість до кредитного ризику

Вразливість до ринкового ризику

Вразливість до інших ризиків

7. Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

8. Інформація щодо придбання власних акцій

9. Опис відносин з акціонерами/учасниками та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

10. Інформація про фінансові інвестиції

11. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

12. Інша інформація

13. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Кодекс корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Практика корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги

Від яких частин власного кодексу корпоративного управління або іншого кодексу корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати відхиляється і причини таких відхилень

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються процесу складання фінансової звітності

3) Права акціонерів/учасників та способів їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством вимоги

4) Вищий орган управління

Назва та склад вищого органу управління

Повноваження вищого органу управління

Функціонування вищого органу управління

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад наглядового органу

Повноваження наглядового органу

Функціонування наглядового органу

Розмір винагороди за рік членів наглядового органу

Зміни у складі наглядового органу за рік

Назви та склади комітетів, що підзвітні наглядовому органу

Повноваження комітетів, що підзвітні наглядовому органу

Функціонування комітетів, що підзвітні наглядовому органу

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу

Повноваження виконавчого органу

Функціонування виконавчого органу

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу

Зміни у складі виконавчого органу за рік

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу

8) Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

9) Інша інформація

Звіт незалежного аудитора

Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	23504528
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1037

Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ 3 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
---	--

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності	http://www.mila-audit.com.ua/
--	---

Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності	10.04.2025 р. №3/КЯ
---	---------------------

Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №21/03/26 від 18 березня 2026 року
---	--

Звітний період за який проведено аудит фінансової звітності	2025 рік
---	----------

Дата початку та дата закінчення аудиту	18.03.2026 по 27.05.2026 року
--	-------------------------------

Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності	
--	--

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

У межах виконання завдання з аудиту аудитор оцінив повноту та точність позначення показників згідно з вимогами таксономії, переконався у відсутності суттєвих розбіжностей між XBRL-файлом та фінансовою інформацією, перевіреною відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Разом з тим технічне формування, кодування та подання XBRL-файла до НКЦПФР є відповідальністю керівництва компанії з управління активами, тоді як роль аудитора обмежується перевіркою узгодженості відображених даних з перевіреною фінансовою звітністю.

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП» код за ЄДРПОУ 41918068 станом на 31.12.2025 р.

Належний адресат:

```
<body>
<h1 style="text-align:center;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:18pt;font-weight:bold;text-transform:uppercase;">&nbsp;</span></h1>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt -5pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">Учасникам та керівництву</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">ТОВАРИСТВА
З ОБМЕЖЕНОЮ</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">"АБ
ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП"</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">&nbsp;</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">"Національному Банку України</span></p>
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-style:italic;">(далі – НБУ)</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
```

</body>

«Юр»
<div data-bbox=

Підписи, дата та адреси

ПІБ ключового партнера з аудиту

ПІБ та посада інших осіб, відповідальних за аудит

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

Дата аудиторського звіту

Місцезнаходження суб'єкта аудиторської діяльності

Щеглюк Світлана Юріївна

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»

27.05.2026

04210, м. Київ, пр.-т Володимир Івасюка, буд.10А, корп.2, кв.43

(04210, м.Київ, пр.-т Героїв Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43)

Загальна інформація про фінансову звітність

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Концептуальною основою фінансової звітності є МСФЗ, офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України на звітну дату

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Ідентифікаційний код юридичної особи 41918068

Міжнародний код ідентифікації юридичної особи

Код КВЕД

Сайт компанії <http://abfg.com.ua/>

Розкриття інформації інститутів спільного інвестування

Код за ЄДРІСІ

Додаткова інформація корпоративного інвестиційного фонду

Назва компанії з управління активами

Ідентифікаційний код компанії з управління активами

Розкриття інформації недержавного пенсійного фонду

Назва адміністратора недержавного пенсійного фонду

Ідентифікаційний код адміністратора недержавного пенсійного фонду

Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду

Зміна назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інші способи ідентифікації порівняно з кінцем попереднього звітного періоду

Опис характеру фінансової звітності

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання

Характер фінансової звітності

Дата кінця звітного періоду 2025-12-31

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

Рік, що закінчується 31 грудня 2025 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Примітки **	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду *
		1	2	3
Активи				
Непоточні активи				
1.1	Основні засоби включно з активами з права користування			
1.2	Основні засоби			
1.3	Активи з права користування			
2	Інвестиційна нерухомість			
3	Гудвіл			
4	Нематеріальні активи за винятком гудвілу	18100001	738	923
5	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі			
6	Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності			
7	Непоточні біологічні активи			
8	Торговельна та інша непоточна дебіторська заборгованість			
9	Непоточні запаси			
10	Відстрочені податкові активи			
11	Поточні податкові активи, непоточні			
12	Інші непоточні фінансові активи	18100001	21 787	4 052
13	Інші непоточні нефінансові активи			
14	Непоточні грошові активи, передані у заставу, які одержувач має право, за договором або за звичаєм, продати чи перезаставити			
15	Загальна сума непоточних активів		22 525	4 975
Поточні активи				
16	Поточні запаси		2	
17	Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	18100001	177 666	161 139
18	Поточні фінансові інвестиції	18100001		50 304
19	Поточні податкові активи, поточні		2	1
20	Поточні біологічні активи			
21	Інші поточні фінансові активи			
22	Інші поточні нефінансові активи			
23	Грошові кошти та їх еквіваленти	18100001	243	205
24	Поточні грошові активи, передані у заставу, які одержувач має право, за договором або за звичаєм, продати або перезаставити			
25	Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		177 913	211 651
26	Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам			
27	Загальна сума поточних активів	18100001	177 913	211 651
28	Витрати майбутніх періодів			
29	Загальна сума активів	18100001	200 438	216 626
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
30	Статутний капітал	18100001	16 100	16 100
31	Нерозподілений прибуток	18100001	806	416
32	Емісійний дохід			
35	Власні викуплені акції			
36	Інша частка участі в капіталі			
37	Інші резерви			
38	Загальна сума власного капіталу, що відноситься до власників материнського підприємства ***			
39	Частки участі, що не забезпечують контролю ***			
40	Загальна сума власного капіталу	18100001	16 906	16 516
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Непоточне забезпечення				
41	Непоточне забезпечення на винагороди працівникам			
42	Інше непоточне забезпечення	18100001		52 601
43	Загальна сума непоточних забезпечень			52 601
44	Довгострокові банківські кредити			
45	Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість			
46	Відстрочені податкові зобов'язання			
47	Поточні податкові зобов'язання, непоточні			
48	Інші непоточні фінансові зобов'язання			
49	Інші непоточні нефінансові зобов'язання			
50	Загальна сума непоточних зобов'язань			52 601
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				
51	Поточні забезпечення на винагороди працівникам	18100001	44	2
52	Інші поточні забезпечення			
53	Загальна сума поточних забезпечень		44	2
54	Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	18100001	103 163	147 483
55	Поточні податкові зобов'язання, поточні		159	24
56	Інші поточні фінансові зобов'язання	18100001	80 166	

57	Інші поточні нефінансові зобов'язання				
58	Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		183 532	147 509	67 533
59	Зобов'язання, включені до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу				
60	Загальна сума поточних зобов'язань		183 532	147 509	67 533
61	Відстрочений дохід				
62	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду				
63	Загальна сума зобов'язань		183 532	200 110	67 533
64	Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		200 438	216 626	73 735

* Показники "На початок попереднього періоду" заповнюються у випадках, передбачених пунктом д), статті 10, МСБО 1.

** Заповнюються коди звітів-приміток, в яких розкривається детальна інформація щодо окремих показників відповідних статей 'Звіту про фінансовий стан поточні / непоточні' (наприклад: 800100, 823180 і т. д.)

*** Показники у рядках 38 та 39 заповнюються лише для консолідованих звітів

Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

		Примітки *	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
			1	2
	Прибуток або збиток			
	Прибуток (збиток)			
1	Дохід від звичайної діяльності		14 430	
2.1	Процентний дохід, обчислений із застосуванням методу ефективного відсотка			
2.2	Дохід від страхування			
3	Собівартість реалізації			
4	Валовий прибуток		14 430	0
5	Інші доходи	18002001	8 199	101 482
6	Витрати на збут		252	
7	Адміністративні витрати		1 659	441
8	Інші витрати		5 615	89 449
9.1	Інші прибутки (збитки)			
9.2	Витрати на страхові послуги за випущеними страховими контрактами			
9.3	Дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестраховання за винятком фінансового доходу (витрат)			
10	Прибуток (збиток) від операційної діяльності		15 103	11 592
11	Різниця між балансовою вартістю дивідендів до сплати та балансовою вартістю розподілених негрошових активів			
12	Прибутки (збитки) від чистої монетарної позиції			
13	Прибуток (збиток), що виникає від припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю			
14	Фінансові доходи		9 328	212
15	Фінансові витрати		23 794	11 419
16.1	Збиток від зменшення корисності (прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності), визначений згідно з МСФЗ 9			
16.2	Фінансові доходи (витрати) за страхуванням від випущених страхових контрактів, які визнано в прибутку або збитку			
16.3	Фінансовий дохід (витрати) від утримуваних контрактів перестраховання, які визнано в прибутку або збитку			
17	Частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі			
18	Інші доходи (витрати) від дочірніх підприємств, спільно контрольованих суб'єктів господарювання та асоційованих підприємств			
19	Прибутки (збитки), що виникають від різниці між попередньою амортизованою собівартістю та справедливою вартістю фінансових активів, перекласифікованих з категорії за амортизованою собівартістю в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток			
20	Накопичений прибуток (збиток) раніше визнаний в іншому сукупному доході в результаті перекласифікації фінансових активів з категорії оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід до категорії оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток			
21	Прибутки (збитки) від хеджування для хеджування групи об'єктів з позиціями ризику, що згортаються			
22	Прибуток (збиток) до оподаткування		637	385
23	Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)		159	71
24	Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		478	314
25	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності			
26	Прибуток (збиток)		478	314
	Прибуток (збиток), що відноситься до			
27	Прибуток (збиток), що відноситься до власників материнського підприємства			
28	Прибуток (збиток), що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю			

29 **Прибуток на акцію**

		Примітки *	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
--	--	------------	-------------------------	-----------------------------

		1	2
	Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях)		
	Базовий прибуток на акцію		
30	Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		
31	Базовий прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності		
32	Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію		
	Розбавлений прибуток на акцію		
33	Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		
34	Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від припиненої діяльності		
35	Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію		

* Заповнюються коди звітів-приміток, в яких розкривається детальна інформація щодо окремих показників відповідних статей "Звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат" (наприклад: 800200, 838000 і т. д.).

Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

		Примітки *	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
		1	2	3
Грошові потоки від (для) операційної діяльності				
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності				
3	Надходження від продажу товарів та надання послуг		11 364	
4.1	Надходження від страхових контрактів за МСФЗ 17			
4.2	Надходження від утримуваних контрактів перестраховування за МСФЗ 17			
5	Надходження від роялті, плати за послуги, комісійних та інших доходів			
6	Надходження за договорами, що утримуються в дилерських чи торговельних цілях			
7	Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу			
8	Відшкодування за раніше списаними кредитами			
9	Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності		18 182	47 587
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності				
11	Виплати постачальникам за товари та послуги		1 273	225
12.1	Виплати за страховими контрактами за МСФЗ 17			
12.2	Виплати за утримуваними контрактами перестраховування за МСФЗ 17			
13.1	Виплати, пов'язані з роялті, авторськими гонорарами та комісійними			
13.2	Виплати за договорами, що утримуються в дилерських чи торговельних цілях			
14	Виплати працівникам та виплати від їх імені		342	274
15	Виплати з метою виробництва або придбання активів, утримуваних для здачі в оренду іншим та в подальшому, утримуваних для продажу			
16	Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю		13 392	11 761
17	Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		14 539	35 327
18	Дивіденди сплачені			
19	Дивіденди отримані			
20	Проценти сплачені			
20.1	Проценти сплачені за зобов'язанням за депозитом, класифіковані як операційна діяльність			
21	Проценти отримані			
21.1	Проценти отримані від кредитів та авансів, що класифіковані як операційна діяльність		18 160	47 387
21.2	Проценти отримані від утримуваних боргових інструментів, що класифіковані як операційна діяльність			
22	Податки на прибуток сплачені (повернені)			
23	Інші надходження (вибуття) грошових коштів		-22	
24	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)		14 517	35 327
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності				
26	Грошові потоки від втрати контролю над дочірніми підприємствами або іншими господарськими одиницями			
27	Грошові потоки, що використовувались при отриманні контролю над дочірніми підприємствами або іншими підприємствами			
28	Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб'єктів господарювання			
29	Інші виплати грошових коштів для придбання інструментів капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання			
30	Інші надходження грошових коштів від продажу часток участі у спільних підприємствах			
31	Інші виплати грошових коштів для придбання часток у спільних підприємствах			
32	Надходження від продажу основних засобів			
33	Придбання основних засобів			
34	Надходження від продажу нематеріальних активів			
35	Придбання нематеріальних активів			
36	Надходження від продажу інших довгострокових активів		37 658	
37	Придбання інших довгострокових активів			
38	Надходження від державних грантів			
39	Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам			
40	Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам			
41	Виплати грошових коштів за ф'ючерсними контрактами, форвардними контрактами, опціонними контрактами та контрактами своп			

42	Надходження грошових коштів від ф'ючерських контрактів, форвардних контрактів, опціонних контрактів та контрактів своп			
43	Дивіденди отримані			
44	Проценти сплачені			
45	Проценти отримані			
46	Податки на прибуток сплачені (повернені)			
47	Інші надходження (вибуття) грошових коштів			-8
48	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		37 658	-8
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності				
50	Надходження від змін у частках участі в капіталі дочірніх підприємств, що не призводять до втрати контролю			10 000
51	Виплати в результаті змін у частках участі в капіталі дочірніх підприємств, що не призводять до втрати контролю			
52	Надходження від випуску акцій			
53	Надходження від випуску інших інструментів власного капіталу			
54	Виплати з метою придбання або викупу акцій суб'єкта господарювання			
55	Виплати за іншими інструментами власного капіталу			
56	Надходження від запозичень		15 610	87 597
57	Погашення запозичень		30 595	132 679
59	Виплати за орендними зобов'язаннями		16	
60	Надходження від державних грантів			
61	Дивіденди сплачені			
62	Проценти сплачені		6 585	34
63	Податки на прибуток сплачені (повернені)			
64	Інші надходження (вибуття) грошових коштів		-30 551	
65	Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		-52 137	-35 116
66	Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу		38	203
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти				
68	Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти			
69	Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу		38	203
70	Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		205	2
71	Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		243	205

* Заповнюються коди звітів-приміток, в яких розкривається детальна інформація щодо окремих показників відповідних статей "Звіту про рух грошових коштів, прямий метод" (наприклад: 800100, 851100 і т. д.).

Звіт про зміни у власному капіталі

 Акціонерне товариство

Таблиця А - Зміни у власному капіталі

	Поточний звітний період	Примітки *	Власний капітал								
			Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства								
			Акціонерний капітал		Статутний капітал	Емісійний дохід	Акціонерний капітал		Власні викуплені акції		Інша частка участі в капіталі
			Звичайні акції	Привілейовані акції			Звичайні акції	Привілейовані акції			
			1	2	3	4	5	6	7	9	
	Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід										
1	Раніше представлені									1	
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:									2	
3.1	- МСФЗ 9									3.1	
3.2	- МСФЗ 15									3.2	
4	- МСФЗ 17									4	
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:									5	
6.1	- МСФЗ 9									6.1	
6.2	- МСФЗ 15									6.2	
7	- МСФЗ 17									7	
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці									8	
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів									9	
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом				0	0				10	
11	Власний капітал на початок періоду				16 100	0				11	
	Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування										
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:									12	
13.1	- МСФЗ 9									13.1	
13.2	- МСФЗ 15									13.2	
14	- МСФЗ 17									14	
15	Залишок на початок періоду після коригування				16 100	0			0	15	
	Зміни у власному капіталі										
	Сукупний дохід										
16	Прибуток (збиток)									16	
17	Інший сукупний дохід									17	
18	Загальна сума сукупного доходу									18	
19	Випуск власного капіталу									19	
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками									20	
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал									21	
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал									22	
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал									23	
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал									24	
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал									25	
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал									26	
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю									27	
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									28	
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									29	
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних спредів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									30	
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу									31	
32	Власний капітал на кінець періоду				16 100				0	32	

Таблиця А - Зміни у власному капіталі (продовження)

Поточний звітний період		Власний капітал															Накопичений інший сукупний дохід
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства															
		Інші резерви															
		Накопичений інший сукупний дохід															
Дооцінка	Резерв на курсові зміни у результаті переведення	Резерв хеджування грошових потоків	Резерв під прибутки та збитки за інструментами хеджування, які хеджують інвестиції в інструменти капіталу	Резерв на зміни у часовій вартості опціонів	Резерв на зміни у вартості форвардних елементів форвардних контрактів	Резерв на зміни у вартості базисних валютних spreadів	Резерв під прибутки та збитки за фінансовими активами, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які буде перекласифіковано в прибуток або збиток	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які не буде перекласифіковано в прибуток або збиток	Резерв фінансового доходу (фінансових витрат) від утримуваних контрактів перестрахування, які виключено з прибутку або збитку	Резерв під прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу	Резерв переоцінок програм з визначеною виплатою	Сума, визнана в іншому сукупному доході та накопичена у капіталі, яка пов'язана з непоточними активами або групами вибуття, які утримуються для продажу	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу	Резерв на зміни у справедливій вартості фінансового зобов'язання, що відноситься до зміни кредитного ризику зобов'язання		
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід																	
1	Раніше представлені															1	
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:															2	
3.1	- МСФЗ 9															3.1	
3.2	- МСФЗ 15															3.2	
4	- МСФЗ 17															4	
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:															5	
6.1	- МСФЗ 9															6.1	
6.2	- МСФЗ 15															6.2	
7	- МСФЗ 17															7	
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці															8	
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів															9	
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом															10	
11	Власний капітал на початок періоду															11	
Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування																	
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:															12	
13.1	- МСФЗ 9															13.1	
13.2	- МСФЗ 15															13.2	
14	- МСФЗ 17															14	
15	Залишок на початок періоду після коригування															15	
Зміни у власному капіталі																	
Сукупний дохід																	
16	Прибуток (збиток)															16	
17	Інший сукупний дохід															17	
18	Загальна сума сукупного доходу															18	
19	Випуск власного капіталу															19	
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками															20	
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал															21	
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал															22	
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал															23	
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал															24	
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал															25	
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал															26	
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю															27	
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю															28	
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю															29	
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних spreadів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю															30	
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу															31	
32	Власний капітал на кінець періоду															32	

Таблиця А - Зміни у власному капіталі (продовження)

	Поточний звітний період	Резерв платежів на основі акцій	Резервний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Частки участі, які не забезпечують контролю (заповнюються лише для консолідованих звітів)	Власний капітал	
	Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід								
1	Раніше представлені							0	1
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:								2
3.1	- МСФЗ 9								3.1
3.2	- МСФЗ 15								3.2
4	- МСФЗ 17								4
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:								5
6.1	- МСФЗ 9								6.1
6.2	- МСФЗ 15								6.2
7	- МСФЗ 17								7
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці								8
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів							0	9
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом				0			0	10
11	Власний капітал на початок періоду				416			16 516	11
	Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування								
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:				-88			-88	12
13.1	- МСФЗ 9								13.1
13.2	- МСФЗ 15								13.2
14	- МСФЗ 17								14
15	Залишок на початок періоду після коригування				328			16 428	15
	Зміни у власному капіталі								
	Сукупний дохід								
16	Прибуток (збиток)				478			478	16
17	Інший сукупний дохід								17
18	Загальна сума сукупного доходу				478			478	18
19	Випуск власного капіталу								19
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками								20
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал								21
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал								22
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал								23
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал								24
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал								25
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал								26
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю								27
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю								28
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю								29
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних спредів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю								30
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу				478			478	31
32	Власний капітал на кінець періоду				806			16 906	32

Таблиця В - Зміни у власному капіталі											
	Порівняльний звітний період	Примітки *	Власний капітал								
			Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства								
			Акціонерний капітал		Статутний капітал	Емісійний дохід	Акціонерний капітал		Власні викуплені акції		Інша частка участі в капіталі
			Звичайні акції	Привілейовані акції			Звичайні акції	Привілейовані акції			
			1	2	3	4	5	6	7	9	
	Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід										
1	Раніше представлені									1	
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:									2	
3.1	- МСФЗ 9									3.1	
3.2	- МСФЗ 15									3.2	
4	- МСФЗ 17									4	
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:									5	
6.1	- МСФЗ 9									6.1	
6.2	- МСФЗ 15									6.2	
7	- МСФЗ 17									7	
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці									8	
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів									9	
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом									10	
11	Власний капітал на початок періоду				6 100					11	
	Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування										
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:									12	
13.1	- МСФЗ 9									13.1	
13.2	- МСФЗ 15									13.2	
14	- МСФЗ 17									14	
15	Залишок на початок періоду після коригування									15	
	Зміни у власному капіталі										
	Сукупний дохід										
16	Прибуток (збиток)									16	
17	Інший сукупний дохід									17	
18	Загальна сума сукупного доходу								0	18	
19	Випуск власного капіталу									19	
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками									20	
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал				10 000					21	
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал									22	
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал									23	
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал									24	
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал									25	
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал									26	
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю									27	
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									28	
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									29	
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних спредів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю									30	
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу				10 000					0	
32	Власний капітал на кінець періоду				16 100					0	

Таблиця В - Зміни у власному капіталі (продовження)

Порівняльний звітний період	Власний капітал																Накопичений інший сукупний дохід															
	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства																															
	Інші резерви																															
	Накопичений інший сукупний дохід																															
Дооцінка	Резерв на курсові зміни у результаті переведення	Резерв хеджування грошових потоків	Резерв під прибутки та збитки за інструментами хеджування, які хеджують інвестиції в інструменти капіталу	Резерв на зміни у часовій вартості опціонів	Резерв на зміни у вартості форвардних елементів форвардних контрактів	Резерв на зміни у вартості базисних валютних спредів	Резерв під прибутки та збитки за фінансовими активами, оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які буде перекласифіковано в прибуток або збиток	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які не буде перекласифіковано в прибуток або збиток	Резерв фінансового доходу (фінансових витрат) від утримуваних контрактів перестрахування, які виключено з прибутку або збитку	Резерв під прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу	Резерв переоцінок програм з визначеною виплатою	Сума, визнана в іншому сукупному доході та накопичена у капіталі, яка пов'язана з непоточними активами або групами вибуття, які утримуються для продажу	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу	Резерв на зміни у справедливій вартості фінансового зобов'язання, що відноситься до зміни кредитного ризику зобов'язання	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід																																
1	Раніше представлені																1															
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:																2															
3.1	- МСФЗ 9																3.1															
3.2	- МСФЗ 15																3.2															
4	- МСФЗ 17																4															
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:																5															
6.1	- МСФЗ 9																6.1															
6.2	- МСФЗ 15																6.2															
7	- МСФЗ 17																7															
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці																8															
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів																9															
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом																10															
11	Власний капітал на початок періоду																11															
Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування																																
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:																12															
13.1	- МСФЗ 9																13.1															
13.2	- МСФЗ 15																13.2															
14	- МСФЗ 17																14															
15	Залишок на початок періоду після коригування																15															
Зміни у власному капіталі																																
Сукупний дохід																																
16	Прибуток (збиток)																16															
17	Інший сукупний дохід																17															
18	Загальна сума сукупного доходу																18															
19	Випуск власного капіталу																19															
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками																20															
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал																21															
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал																22															
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал																23															
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал																24															
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал																25															
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал																26															
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю																27															
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю																28															
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю																29															
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних спредів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю																30															
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу																31															
32	Власний капітал на кінець періоду																32															

Таблиця В - Зміни у власному капіталі (продовження)								
	Порівняльний звітний період							Власний капітал
		Резерв платежів на основі акцій	Резервний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Частки участі, які не забезпечують контролю (заповнюються лише для консолідованих звітів)	
		27	31	34	35	36	37	38
	Зміни в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів - Ретроспективний підхід							
1	Раніше представлені							1
2	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:							2
3.1	- МСФЗ 9							3.1
3.2	- МСФЗ 15							3.2
4	- МСФЗ 17							4
5	Збільшення (зменшення) внаслідок добровільних змін в обліковій політиці, у т.ч.:							5
6.1	- МСФЗ 9							6.1
6.2	- МСФЗ 15							6.2
7	- МСФЗ 17							7
8	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці							8
9	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів							9
10	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці та виправлення помилок попередніх періодів за ретроспективним підходом							10
11	Власний капітал на початок періоду				102			6 202
	Зміни в обліковій політиці - Кумулятивний ефект на дату першого застосування							
12	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, у т.ч.:							12
13.1	- МСФЗ 9							13.1
13.2	- МСФЗ 15							13.2
14	- МСФЗ 17							14
15	Залишок на початок періоду після коригування							15
	Зміни у власному капіталі							
	Сукупний дохід							
16	Прибуток (збиток)				314			314
17	Інший сукупний дохід							
18	Загальна сума сукупного доходу				314			314
19	Випуск власного капіталу							
20	Дивіденди, визнані як розподіл між власниками							
21	Збільшення через інші внески власників, власний капітал							10 000
22	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал							0
23	Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал							
24	Збільшення (зменшення) через операції з власними викупленими акціями, власний капітал							
25	Збільшення (зменшення) через зміни у частках участі в дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, власний капітал							
26	Збільшення (зменшення) через операції, платіж за якими здійснюється на основі акцій, власний капітал							
27	Суми, вилучені з резерву хеджування за грошовими коштами і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансового активу (зобов'язання) або ж твердого зобов'язання, для якого хеджування обліковують за справедливою вартістю							
28	Суми, вилучені з резерву змін у часовій вартості опціонів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю							
29	Суми, вилучені з резерву змін у вартості форвардних елементів форвардних контрактів і включені до первісної вартості або до іншої поточної балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю							
30	Суми, вилучені з резерву зміни вартості базисних валютних спредів і включені до первісної вартості або до іншої балансової вартості нефінансових активів (зобов'язань) або ж твердих зобов'язань, для яких хеджування обліковують за справедливою вартістю							
31	Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу				314			10 314
32	Власний капітал на кінець періоду				416			16 516

Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
	Основні засоби		
	Земля та будівлі		
4	Земля		
5.1	Будівлі		
5.2	Загальна сума землі та будівель	0	
5.3	Машини		
	Транспортні засоби		
6.1	Кораблі		
6.2	Літак		
6.3	Автомобілі		
6.4	Загальна сума транспортних засобів		
7.1	Пристосування та приладдя		
7.2	Офісне обладнання		
8.1	Комунікаційне та мережеве обладнання		
8.2	Інфраструктура мережі		
9	Плодоносні рослини		
10	Матеріальні активи розвідки та оцінки		
11	Видобувні активи		
12	Нафтові і газові активи		
13.1	Активи, що генерують енергію		
13.2	Поліпшення орендованої нерухомості		
14	Незавершене будівництво		
15	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби		
16	Зайнята власником нерухомість, оцінена з використанням моделі справедливої вартості інвестиційної нерухомості		
17	Інші основні засоби		
18	Загальна сума основних засобів	0	
	Нематеріальні активи та гудвіл		
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
21	Назви брендів		
22	Нематеріальні активи розвідки та оцінки		
23	Титульні дані та видавничі інформації		
24	Комп'ютерне програмне забезпечення	738	923
25	Ліцензії та франшизи		
25.1	Ліцензії		
25.2	Ліцензії GSM		
25.3	Ліцензії Універсальної системи мобільного зв'язку		
25.4	Ліцензії LTE	103 163	
25.5	Ігрові ліцензії		
25.6	Франшиза		
26.1	Авторські права, патенти та інші права на промислову власність, права на обслуговування та експлуатацію		
26.2	Права приземлення на летовищі		
26.3	Права на видобуток		
26.4	Права трансляції		
26.5	Права за договорами концесії		
26.6	Рецепти, формули, моделі, дизайнерські проекти та прототипи		
26.7	Нематеріальні активи, що пов'язані з клієнтом		
26.8	Вартість придбаного бізнесу		
26.9	Капіталізовані витрати на розробку		
27	Нематеріальні активи на етапі розробки		
28.1	Незавершені капітальні вкладення в нематеріальні активи		
28.2	Нематеріальні активи, які базуються на технологіях		
29	Інші нематеріальні активи		
30	Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	738	923
31	Гудвіл		
32	Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	738	923
	Інвестиційна нерухомість		

34	Інвестиційна нерухомість, завершена		
35	Інвестиційна нерухомість на етапі будівництва або проектування		
36	Загальна сума інвестиційної нерухомості		
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності			
38	Інвестиції в дочірні підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		
39	Інвестиції у спільні підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		
40	Інвестиції в асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		
41	Загальна сума інвестицій у дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображених в окремій фінансовій звітності		
Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі			
42.1	Інвестиції в асоційовані підприємства, облік яких ведеться за методом участі у капіталі		
42.2	Інвестиції у спільні підприємства, облік яких ведеться за методом участі у капіталі		
42.3	Загальна сума інвестицій, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		
Торговельна та інша непоточна дебіторська заборгованість			
43	Непоточна торговельна дебіторська заборгованість		
44	Непоточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін		
45	Непоточна дебіторська заборгованість асоційованих підприємств		
46	Непоточна дебіторська заборгованість спільних підприємств		
Непоточні попередні платежі та непоточний нарахований дохід за винятком непоточних договірних активів			
48	Непоточні попередні платежі		
49	Непоточні попередні платежі за орендою		
50	Непоточний нарахований дохід за винятком непоточних договірних активів		
51	Загальна сума непоточних попередніх платежів та непоточного нарахованого доходу непоточних договірних активів		
52	Непоточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток		
53	Непоточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість		
54	Непоточна дебіторська заборгованість від реалізації нерухомості		
55	Непоточна дебіторська заборгованість від оренди нерухомості		
56	Інша непоточна дебіторська заборгованість	21 787	4 052
57	Загальна сума торговельної та іншої непоточної дебіторської заборгованості	21 787	4 052
Непоточні попередні платежі та непоточний нарахований дохід включно з непоточними договірними активами			
58.1	Непоточні попередні платежі		
58.2	Непоточні попередні платежі за орендою		
Непоточний нарахований дохід включно з непоточними договірними активами			
58.3	Непоточні договірні активи		
58.4	Непоточний нарахований дохід за винятком непоточних договірних активів		
58.5	Загальна сума непоточного нарахованого доходу включно з непоточними договірними активами		
58.6	Загальна сума непоточних попередніх платежів та непоточного нарахованого доходу включно з непоточними договірними активами		
Різні непоточні активи			
59	Непоточний чистий актив за програмою з визначеною виплатою		
60	Непоточні обмежені до використання грошових кошти та їх еквівалентів		
61	Непоточні похідні фінансові активи		
62	Непоточна дебіторська заборгованість за фінансовою орендою		
63	Непоточні проценти до отримання		
64	Непоточні активи програмування		
65	Непоточні інвестиції за винятком інвестицій, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		
66	Довгострокові депозити		
69	Інші непоточні активи		
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість			
71	Поточна торговельна дебіторська заборгованість	5	81
72	Поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін		
73	Поточна дебіторська заборгованість асоційованих підприємств		
74	Поточна дебіторська заборгованість спільних підприємств		
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів			
Поточні попередні платежі			
77	Поточні аванси постачальникам		

78	Поточні попередньо сплачені витрати		
79	Загальна сума попередніх платежів		
80	Поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів	500	14
81	Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	500	14
82	Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток		
83	Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість		
84	Поточна дебіторська заборгованість від продажу нерухомості		
85	Поточна дебіторська заборгованість за орендою нерухомості		
86	Інша поточна дебіторська заборгованість	177 161	161 044
87	Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	177 666	161 139
	Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід включно з поточними договірними активами		
	Поточні попередні платежі		
88.1	Поточні аванси постачальникам		
88.2	Поточні попередньо сплачені витрати		
88.3	Загальна сума попередніх платежів		
	Поточний нарахований дохід включно з договірними активами		
88.4	Поточні договірні активи		
88.5	Поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
88.6	Загальна сума поточного нарахованого доходу включно з договірними активами		
88.7	Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу включно з поточними договірними активами		
	Торговельна та інша дебіторська заборгованість		
89	Торговельна дебіторська заборгованість		
90	Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін		
91	Дебіторська заборгованість асоційованих підприємств		
92	Дебіторська заборгованість спільних підприємств		
	Попередні платежі та нарахований дохід за винятком договірних активів		
94	Попередні платежі		
95	Нарахований дохід за винятком договірних активів		
96	Загальна сума попередніх платежів та нарахованого доходу за винятком договірних активів		
97	Дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток		
98	Дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	2	1
99	Дебіторська заборгованість від продажу нерухомості		
100	Дебіторська заборгованість від оренди нерухомості		
101	Інша дебіторська заборгованість		
102	Загальна сума торговельної та іншої дебіторської заборгованості	0	
	Попередні платежі та нарахований дохід включно з договірними активами		
103.1	Попередні платежі		
	Нарахований дохід включно з договірними активами		
103.2	Договірні активи		
103.3	Нарахований дохід за винятком договірних активів		
103.4	Загальна сума нарахованого доходу включно з договірними активами		
103.5	Загальна сума попередніх платежів та нарахованого доходу включно з договірними активами		
	Категорії непоточних фінансових активів		
	Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю, що відображаються через прибуток або збиток		
105	Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
106.1	Непоточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток на підставі звільнення для продажу зі зворотним викупом власних фінансових зобов'язань		
106.2	Непоточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток на підставі звільнення для зворотного придбання інструментів власного капіталу		
106.3	Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
107	Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю		
108	Загальна сума непоточних фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток		

109	Непоточні фінансові активи, доступні для продажу		
110	Непоточні інвестиції, утримувані до погашення		
111	Непоточні кредити та дебіторська заборгованість		
	Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
113	Непоточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
114	Непоточні інвестиції в інструменти капіталу, призначені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
115	Загальна сума непоточних фінансових активів за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
116	Непоточні фінансові активи за амортизованою собівартістю		
117	Загальна сума непоточних фінансових активів		
	Категорії поточних фінансових активів		
	Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
120.1	Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
120.2	Поточні фінансові активи, за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінені на підставі звільнення для продажу зі зворотним викупом власних фінансових зобов'язань		
120.3	Поточні фінансові активи, за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінені на підставі звільнення для зворотного придбання власних інструментів власного капіталу		
121	Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
122	Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю		
123	Загальна сума поточних фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
124	Поточні фінансові активи доступні для продажу		
125	Поточні інвестиції, утримувані до погашення		
126	Поточні кредити та дебіторська заборгованість		
	Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
128	Поточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
129	Поточні інвестиції в інструменти капіталу, призначені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
130	Загальна сума поточних фінансових активів за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
131	Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю		
132	Загальна сума поточних фінансових активів		0
	Категорії фінансових активів		
	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
135.1	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
135.2	Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток на підставі звільнення для продажу зі зворотним викупом власних фінансових зобов'язань		
135.3	Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток на підставі звільнення для зворотного придбання інструментів власного капіталу		
136	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю		
137.1	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.2	Кредити та аванси за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.3	Кредити та аванси банкам за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.4	Кредити та аванси клієнтам за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.5	Боргові інструменти, утримувані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.6	Інструменти власного капіталу, утримувані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що класифіковані як утримувані для торгівлі		

137.7	Фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.8	Кредити та аванси за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.9	Кредити та аванси банкам за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.10	Кредити та аванси клієнтам за справедливою вартістю через прибуток або збиток, обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.11	Боргові інструменти, утримувані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
137.12	Інструменти власного капіталу, утримувані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що обов'язково оцінені за справедливою вартістю, за винятком тих, що класифіковані як утримувані для торгівлі		
138	Загальна сума фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
139	Фінансові активи, доступні для продажу		
140	Інвестиції, утримувані до погашення		
141	Кредити та дебіторська заборгованість		
	Фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
143	Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
143.1	Кредити та аванси, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
143.2	Кредити та аванси банкам, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
143.3	Кредити та аванси клієнтам, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
143.4	Боргові інструменти, утримувані за справедливою вартістю, що оцінені через інший сукупний дохід		
144	Інвестиції в інструменти капіталу, призначені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
145	Загальна сума фінансових активів за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
146	Фінансові активи за амортизованою собівартістю		
146.1	Кредити та аванси за амортизованою собівартістю		
146.2	Кредити та аванси банкам за амортизованою собівартістю		
146.3	Кредити та аванси клієнтам за амортизованою собівартістю		
146.4	Боргові інструменти, утримувані за амортизованою собівартістю		
147	Загальна сума фінансових активів		
	Кредити та аванси за амортизованою собівартістю		
149.1	Кредити та аванси за амортизованою собівартістю, валова балансова вартість		
149.2	Кредити та аванси за амортизованою собівартістю, резерв під очікувані кредитні збитки		
149.3	Чисті кредити та аванси за амортизованою собівартістю		
149.4	Кредити та аванси банкам за амортизованою собівартістю		
149.5	Кредити та аванси клієнтам за амортизованою собівартістю		
	Класи поточних запасів		
	Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
150	Поточна сировина		
151	Поточні виробничі допоміжні матеріали		
152	Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів		
153	Поточні товари		
154	Поточні продукти харчування та напої		
155	Поточна сільськогосподарська продукція		
156	Поточне незавершене виробництво		
157	Поточна готова продукція		
158	Поточні матеріали для пакування та зберігання		
159	Поточні запасні частини		
160	Поточне паливо		
161	Нерухомість, призначена для продажу в ході звичайного ведення бізнесу		
162	Поточні запаси у дорозі		
163	Інші поточні запаси	2	2

164	Загальна сума поточних запасів	2	2
	Класи поточних запасів, альтернатива		
166	Поточні запаси, утримувані для продажу		
167	Поточне незавершене виробництво		
168	Поточні основні та допоміжні матеріали, для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг		
169	Загальна сума поточних запасів		
	Непоточні запаси, що пов'язані з видобувною діяльністю		
171	Непоточні запаси руди		
	Поточні запаси, пов'язані з видобувною діяльністю		
173	Поточні запаси руди		
174	Поточна сира нафта		
175	Поточні нафтопродукти та нафтохімічні продукти		
176	Поточний природний газ		
	Грошові кошти та їх еквіваленти		
	Грошові кошти		
179	Готівка		
180	Залишки на рахунках в банках	243	205
181	Загальна сума грошових коштів	243	205
	Еквіваленти грошових коштів		
183	Короткострокові депозити, класифіковані як грошові еквіваленти		
184	Короткострокові інвестиції, класифіковані як грошові еквіваленти		
185	Інші банківські угоди, класифіковані як грошові еквіваленти		
186	Загальна сума грошових еквівалентів		
187	Інші грошові кошти та їх еквіваленти		
188	Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	243	205
	Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам		
190	Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу		
191	Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для виплати власникам		
192	Загальна сума непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або як утримувані для виплат власникам		
	Різні поточні активи		
194	Поточний чистий актив за програмою з визначеною виплатою		
195	Поточні обмежені до використання грошові кошти та їх еквіваленти		
196	Поточні похідні фінансові активи		
197	Поточна дебіторська заборгованість за фінансовою орендою		
198	Поточні проценти до отримання		
199	Поточні активи програмування		
200	Поточні інвестиції		
201	Короткострокові депозити, не класифіковані як грошові еквіваленти		
202	Поточні попередні платежі та інші поточні активи		
203	Інші поточні активи		
	Різні активи		
205	Чистий актив за програмою з визначеною виплатою		
206	Обмежені до використання грошові кошти та їх еквіваленти		
207	Похідні фінансові активи		
208	Похідні фінансові активи, утримувані для торгівлі		
209	Похідні фінансові активи, утримувані для хеджування		
210	Дебіторська заборгованість за фінансовою орендою		
211	Проценти до отримання		
212	Активи програмування		
213	Інвестиції за винятком інвестицій, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		
214	Інструменти власного капіталу утримувані		
	Резерв капіталу		
216	Банківські боргові інструменти утримувані		
217	Корпоративні боргові інструменти утримувані		
218	Державні боргові інструменти утримувані		
219	Утримувані боргові інструменти, забезпечені активами		
220	Інші боргові інструменти утримувані		
221	Загальна сума боргових інструментів утримуваних		
222	Кредити та аванси		
222.1	Кредити та аванси банкам		

222.2	Кредити та аванси центральним банкам		
222.3	Кредити та аванси іншим кредитним установам		
223	Кредити та аванси клієнтам		
224	Кредити корпоративним суб'єктам господарювання		
225	Кредити покупцям		
225.1	Кредити за кредитною карткою		
225.2	Іпотечні кредити		
226	Кредити уряду		
227	Грошові кошти та банківські залишки в центральних банках		
228	Обов'язкові резервні депозити в центральних банках		
229	Банківські залишки в центральних банках за винятком обов'язкових резервних депозитів		
230	Банківські акцепти як активи		
231	Договори купівлі із зворотним продажем та грошове забезпечення за отриманими в кредит цінними паперами		
232	Інвестиції за ризиком власників полісів		
233	Статті, що знаходяться в процесі стягнення від інших банків		
234	Інші активи		
	Класи інших забезпечень		
	Забезпечення за гарантією якості		
237	Непоточне забезпечення за гарантією якості		
238	Поточне забезпечення за гарантією якості		
239	Загальна сума забезпечення за гарантією якості		
	Забезпечення на реструктуризацію		
241	Непоточне забезпечення на реструктуризацію		
242	Поточне забезпечення на реструктуризацію		
243	Загальна сума забезпечення на реструктуризацію		
	Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням		
245	Непоточне забезпечення на судове провадження		
246	Поточне забезпечення на судові справи		
247	Загальна сума забезпечень на судовий процес		
	Забезпечення на відшкодування		
249	Непоточне забезпечення на відшкодування		
250	Поточне забезпечення на відшкодування		
251	Загальна сума забезпечення на відшкодування		
	Забезпечення за обтяжливими договорами		
253	Непоточне забезпечення за обтяжливими договорами		
254	Поточне забезпечення за обтяжливими договорами		
255	Загальна сума забезпечень на обтяжливі договори		
	Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію		
257	Непоточне забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію		
258	Поточне забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію		
259	Загальна сума забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію		
	Різни інші забезпечення		
261	Непоточні різні інші забезпечення		
262	Інші статті поточних забезпечень		
263	Загальна сума різних інших забезпечень		
	Інше забезпечення		
265	Інше непоточне забезпечення		
266	Інші поточні забезпечення		
267	Загальна сума інших забезпечень		
	Позики		
269	Непоточна частина непоточних запозичень		
	Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень		
271	Поточні позики		
272	Поточна частина непоточних запозичень		
273	Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	0	
274	Загальна сума запозичень	0	
	Непоточна частина непоточних запозичень, за типом		
276	Непоточна частина непоточних кредитів отриманих		
277	Непоточна частина непоточних забезпечених банківських кредитів отриманих		
278	Непоточна частина непоточних незабезпечених банківських кредитів отриманих		

279	Непоточна частина випущених непоточних облігацій		
280	Непоточна частина непоточних випущених векселів та боргових зобов'язань		
281	Непоточна частина непоточних випущених комерційних паперів		
282	Непоточна частина інших непоточних запозичень		
283	Загальна сума непоточної частини непоточних запозичень		
	Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень, за типом		
285	Поточні кредити отримані та поточна частина непоточних позик отриманих		
286	Поточні забезпечені банківські кредити отримані та поточна частина непоточних забезпечених банківських кредитів отриманих		
287	Поточні незабезпечені банківські кредити отримані та поточна частина непоточних незабезпечених банківських позик отриманих		
288	Поточні облігації випущені та поточна частина непоточних облігацій випущених		
289	Поточні векселі та боргові зобов'язання випущені та поточна частина непоточних векселів та боргових зобов'язань випущених		
290	Поточні комерційні папери випущені та поточна частина непоточних комерційних паперів випущених		
291	Інші поточні позики та поточна частина інших непоточних запозичень		
292	Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень		
	Позики, за типами		
294	Кредити отримані		
295	Забезпечені банківські кредити отримані	49 368	
296	Незабезпечені банківські кредити отримані		
297	Облігації випущені		
298	Векселі та боргові зобов'язання випущені		
299	Комерційні папери випущені		
300	Інші позики		
301	Загальна сума запозичень	0	
	Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		
303	Непоточна торговельна кредиторська заборгованість		
304	Непоточна кредиторська заборгованість за придбання енергії		
305	Непоточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами		
306	Непоточна кредиторська заборгованість за придбання непоточних активів		
	Непоточні нарахування і непоточний відстрочений дохід включно з непоточними договірними зобов'язаннями		
	Непоточний відстрочений дохід включно з непоточними договірними зобов'язаннями		
	Непоточні договірні зобов'язання		
307.1	Непоточні аванси отримані, що представляють непоточні договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконаними у певний момент часу		
307.2	Непоточні договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконані у певний момент часу		
307.3	Загальна сума непоточних договірних зобов'язань		
307.4	Непоточний відстрочений дохід за винятком непоточних договірних зобов'язань		
307.5	Відстрочений орендний дохід, класифікований як непоточний		
308.1	Непоточні державні гранти		
309	Загальна сума непоточного відстроченого доходу включно з непоточними договірними зобов'язаннями		
310	Нарахування, класифіковані як непоточні		
311	Загальна сума непоточних нарахувань і непоточного відстроченого доходу включно з непоточними договірними зобов'язаннями		
312	Непоточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток		
313	Непоточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		
314	Непоточна кредиторська заборгованість за акцизом		
315	Непоточна утримувана кредиторська заборгованість		
316	Інша непоточна кредиторська заборгованість		
317	Загальна сума торговельної та іншої непоточної кредиторської заборгованості		
	Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
319	Поточна торговельна кредиторська заборгованість	103 163	147 483
320	Поточна кредиторська заборгованість для придбання енергії		
321	Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами		
322	Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних активів		
	Поточні нарахування і поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		

	Поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		
	Поточні договірні зобов'язання		
323.1	Поточні аванси отримані, що представляють поточні договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконаними у певний момент часу		
323.2	Поточні договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконані з плином часу		
323.3	Загальна сума непоточних договірних зобов'язань		
323.4	Поточний відстрочений дохід за винятком поточних договірних зобов'язань		
323.5	Відстрочений орендний дохід, класифікований як поточний		
324.1	Поточні державні гранти		
325	Загальна сума поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями		
326	Нарахування, класифіковані як поточні		
327	Короткострокові нарахування за виплатами працівникам		
328	Загальна сума поточних нарахувань і поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями		
329	Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток		
330	Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		
331	Поточна кредиторська заборгованість за акцизом		
332	Поточна дебіторська заборгованість за сумами гарантійного утримання		
333	Інша поточна кредиторська заборгованість		
334	Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	103 163	147 483
	Торговельна та інша кредиторська заборгованість		
336	Торговельна кредиторська заборгованість		
337	Кредиторська заборгованість за придбання енергії		
338	Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами		
339	Кредиторська заборгованість за придбання непоточних активів		
	Нарахування і відстрочений дохід включно з договірними зобов'язаннями		
	Відстрочений дохід включно з договірними зобов'язаннями		
	Зобов'язання за договорами		
340.1	Аванси отримані, що представляють договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконаними станом на певний час		
340.2	Договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконані з плином часу		
340.3	Загальна сума договірних зобов'язань		
340.4	Відстрочений дохід за винятком договірних зобов'язань		
340.5	Відстрочений орендний дохід		
341.1	Державні гранти		
342	Загальна сума відстроченого доходу включно з договірними зобов'язаннями		
343	Нарахування		
344	Загальна сума нарахувань і відстроченого доходу включно з договірними зобов'язаннями		
345	Кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток		
346	Кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		
347	Кредиторська заборгованість за акцизом		
348	Кредиторська заборгованість за утриманими коштами		
349	Інша кредиторська заборгованість	44	2
350	Загальна сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості	44	2
	Категорії непоточних фінансових зобов'язань		
	Непоточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
353	Непоточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
354	Непоточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
355	Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
356	Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю		
357	Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань		
	Категорії поточних фінансових зобов'язань		
	Поточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток		

360	Поточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, класифіковані як утримувані для торгівлі		
361	Поточні фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
362	Загальна сума поточних фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
363	Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю		
364	Загальна сума поточних фінансових зобов'язань		
	Категорії фінансових зобов'язань		
	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
367	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які відповідають визначенню утримуваних для торгівлі		
367.1	Депозити за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які відповідають визначенню утримуваних для торгівлі		
367.2	Депозити від банків за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які відповідають визначенню утримуваних для торгівлі		
367.3	Депозити від клієнтів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які відповідають визначенню утримуваних для торгівлі		
368	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
368.1	Депозити за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
368.2	Депозити від банків за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
368.3	Депозити від клієнтів за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
368.4	Боргові інструменти, випущені за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше		
369	Загальна сума фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
370	Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю		
370.1	Депозити за амортизованою собівартістю		
370.2	Депозити від банків за амортизованою собівартістю		
370.3	Депозити від клієнтів за амортизованою собівартістю		
370.4	Боргові інструменти, випущені за амортизованою собівартістю	30 798	
370.5	Субординовані зобов'язання за амортизованою собівартістю		
371	Загальна сума фінансових зобов'язань		
	Різні непоточні зобов'язання		
373	Непоточне чисте зобов'язання за програмою з визначеною виплатою		
374	Непоточні похідні фінансові зобов'язання		
378	Непоточні дивіденди до сплати		
379	Непоточні проценти до сплати		
380	Непоточні депозити клієнтів		
381.1	Непоточні боргові інструменти, випущені		
381.2	Непоточне зобов'язання за варантом		
382	Інші непоточні зобов'язання		
	Різні поточні зобов'язання		
384	Поточне чисте зобов'язання за програмою з визначеною виплатою		
385	Поточні похідні фінансові зобов'язання		
388	Поточні дивіденди до сплати		
389	Поточні проценти до сплати		
390	Поточні депозити клієнтів		
391	Поточні боргові інструменти випущені		
392	Поточні нараховані витрати та інші поточні зобов'язання		
393	Поточне зобов'язання за варантом		
394	Інші поточні зобов'язання		
	Різні зобов'язання		
396	Чисте зобов'язання за програмою з визначеною виплатою		
397	Похідні фінансові зобов'язання		
398	Похідні фінансові зобов'язання, утримувані для торгівлі		
399	Похідні фінансові зобов'язання, утримувані для хеджування		
403	Дивіденди до сплати		
404.1	Проценти до сплати		
404.2	Зобов'язання за депозитом		
405	Депозити від банків		

	Депозити від клієнтів		
407	Залишки на строкових депозитах від клієнтів		
408	Залишки на депозитах до запитання від клієнтів		
409	Залишки на поточних рахунках від клієнтів		
410	Залишки на інших депозитах від клієнтів		
411	Загальна сума депозитів від клієнтів		
412	Зобов'язання перед центральними банками		
	Субординовані зобов'язання		
414	Строкові субординовані зобов'язання		
415	Субординовані зобов'язання без зазначеної дати		
416	Загальна сума субординованих зобов'язань		
417	Боргові інструменти випущені		52 601
418	Банківські акцепти як зобов'язання		
419	Договори продажу із зворотним викупом та грошове забезпечення за наданими в кредит цінними паперами		
420	Зобов'язання за інвестиційними контрактами		
421	Статті, що знаходяться в процесі переведення до інших банків		
422	Зобов'язання за варантом		
423	Інші зобов'язання		
	Статутний капітал		
424	Статутний капітал, звичайні акції	16 100	16 100
425	Статутний капітал, привілейовані акції		
426	Загальна сума статутного капіталу	16 100	16 100
	Нерозподілений прибуток		
427	Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	806	416
428	Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період		
429	Загальна сума нерозподіленого прибутку	806	416
	Накопичений інший сукупний дохід		
430	Дооцінка		
431	Резерв на курсові зміни у результаті переведення		
432	Резерв хеджування грошових потоків		
433	Резерв під прибутки та збитки за інструментами хеджування, які хеджують інвестиції в інструменти капіталу		
434	Резерв на зміни у часовій вартості опціонів		
435	Резерв на зміни у вартості форвардних елементів форвардних контрактів		
436	Резерв на зміни у вартості базисних валютних спредів		
437	Резерв під прибутки та збитки за фінансовими активами, оцінених за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
438	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які буде перекласифіковано в прибуток або збиток		
439	Резерв фінансових доходів (витрат) за страхуванням від випущених страхових контрактів, виключені з прибутку або збитку, які не буде перекласифіковано в прибуток або збиток		
440	Резерв фінансового доходу (фінансових витрат) від утримуваних контрактів перестраховування, які виключено з прибутку або збитку		
441	Резерв під прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу		
442	Резерв переоцінок програм з визначеною виплатою		
443	Сума, визнана в іншому сукупному доході та накопичена у власному капіталі, яка пов'язана з непоточними активами або групами вибуття, які утримуються для продажу		
444	Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти капіталу		
445	Резерв на зміни у справедливій вартості фінансового зобов'язання, що відноситься до зміни кредитного ризику зобов'язання		
446	Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу		
	Різний власний капітал		
447	Резерв платежів на основі акцій		
451	Резерв під компонент власного капіталу в інструментах, які можна конвертувати		
452	Резерв на викуп капіталу		
453	Резерв злиття		
454	Резервний капітал		
455	Резерв капіталу		
456.1	Додатковий сплачений капітал		
456.2	Резерв за варантом		

	Чисті активи (зобов'язання)		
457	Активи	200 438	216 626
458	Зобов'язання	183 532	200 110
459	Чисті активи (зобов'язання)	16 906	16 516
	Чисті поточні активи (зобов'язання)		
460	Поточні активи	177 913	211 651
461	Поточні зобов'язання	183 532	147 509
462	Чисті поточні активи (зобов'язання)	-5 619	64 142
	Активи за вирахуванням поточних зобов'язань		
463	Активи		
464	Поточні зобов'язання		
465	Активи за вирахуванням поточних зобов'язань		
466	Чистий борг		

Примітки - Аналіз доходів та витрат

		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
		2	3
Дохід від звичайної діяльності			
4	Дохід від продажу товарів		
Дохід від продажу дорогоцінних металів			
6	Дохід від продажу дорогоцінних металів		
7	Дохід від продажу золота		
8	Дохід від продажу срібла		
9	Дохід від продажу платини та інших дорогоцінних металів		
10	Дохід від продажу чорних металів		
11	Дохід від продажу кольорових металів		
12	Дохід від переробної промисловості		
13	Дохід від агропромислової діяльності		
14	Дохід від продажу нафтогазових продуктів		
15	Дохід від продажу сирої нафти		
16	Дохід від продажу природного газу		
17	Дохід від продажу нафтопродуктів та нафтохімічних продуктів		
18	Дохід від продажу телекомунікаційного обладнання		
19	Дохід від продажу електроенергії		
20	Дохід від продажу поліграфічної продукції		
21	Дохід від тиражу		
22	Дохід від передплаченого тиражу		
23	Дохід від тиражу без передплати		
24	Дохід від продажу книжок		
25	Дохід від продажу сільськогосподарської продукції		
26	Дохід від продажу цукру		
27	Дохід від продажу алкоголю та алкогольних напоїв		
28	Дохід від продажу продуктів харчування та напоїв		
29	Дохід від надання послуг	14 430	0
Дохід від надання телекомунікаційних послуг			
31	Дохід від надання послуг телефонного зв'язку		
32	Дохід від надання послуг телефонного кабельного зв'язку		
33	Дохід від надання послуг мобільного телефонного зв'язку		
Дохід від надання інтернет-послуг і послуг з обробки і передавання даних			
35	Дохід від надання інтернет-послуг		
36	Дохід від надання послуг з обробки і передавання даних		
37	Загальна сума доходу, який виникає від надання інтернет-послуг і послуг з обробки і передавання даних		
38	Дохід від надання послуг з підключення		
39	Дохід від надання інших послуг телекомунікації		
40	Загальна сума доходу, який виникає від надання телекомунікаційних послуг		
41	Дохід від надання транспортних послуг		
42	Дохід від надання послуг пасажирських перевезень		
43	Дохід від надання послуг з вантажних та поштових перевезень		
44	Дохід від надання послуг з реклами		
45	Дохід від надання поліграфічних послуг		
46	Дохід від надання послуг у сфері інформаційних технологій		
47	Дохід від надання послуг з підтримки і експлуатації інформаційних технологій		
48	Дохід від надання послуг з консалтингу у сфері інформаційних технологій		
49	Дохід від операцій готелю		
50	Дохід від надання кімнат для розміщення		
51	Дохід від надання ігрових послуг		
52	Дохід від будівельних договорів		
53	Дохід від роялті		
54	Дохід від ліцензійних платежів		
55	Дохід від плати за франшизу		
56	Дохід від інших послуг		
57	Процентні доходи	14 430	
58	Процентні доходи від доступних для продажу фінансових активів		
59	Процентні доходи від грошових коштів та банківських залишків в центральних банках		
60	Процентні доходи від грошових коштів та їх еквівалентів		
61	Процентні доходи від боргових інструментів утримуваних		
62	Процентні доходи від депозитів		

63	Процентні доходи від фінансових активів, призначені за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
64	Процентні доходи від фінансових активів, утримуваних для торгівлі		
65	Процентні доходи від інвестицій, утримуваних до погашення		
66	Процентні доходи від кредитів та авансів банкам		
67	Процентні доходи від кредитів та авансів клієнтам		
68	Процентні доходи від кредитів та дебіторської заборгованості	14 430	
69	Процентні доходи від інших фінансових активів		
70	Процентні доходи від договорів купівлі із зворотним продажем та грошове забезпечення за отриманими в кредит цінними паперами		
71	Доходи від дивідендів		
72	Інший дохід від звичайної діяльності		
73	Загальна сума доходу від звичайної діяльності	14 430	0

Суттєві доходи та витрати

	Часткове списання (сторнування часткового списання) запасів		
85	Часткове списання запасів		
86	Сторнування часткового списання запасів		
87	Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) запасів		
	Часткове списання (сторнування часткового списання) основних засобів		
89	Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби		
90	Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби		
91	Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) основних засобів		
	Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), торгівельна дебіторська заборгованість		
93	Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, торгівельна дебіторська заборгованість		
94	Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість		
95	Чистий збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку чи збитку, торгівельна дебіторська заборгованість		
	Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку або збитку, кредити та аванси		
97	Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку або збитку, кредити та аванси		
98	Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у складі прибутку або збитку, кредити та аванси		
99	Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку або збитку, кредити та аванси		
100	Прибуток від відшкодування кредитів та авансів, списаних раніше		
101	Витрати на реструктуризацію		
102	Сторнування забезпечень на реструктуризацію		
	Прибутки (збитки) від вибуття непоточних активів		
104	Прибутки від вибуття непоточних активів		
105	Збитки від вибуття непоточних активів		
106	Чисті прибутки (збитки) від вибуття непоточних активів		
	Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів		
108	Прибутки від вибуття основних засобів		
109	Збитки від вибуття основних засобів		
110	Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів		
	Прибутки (збитки) від вибуття інвестиційної нерухомості		
112	Прибутки від вибуття інвестиційної нерухомості		
113	Збитки від вибуття інвестиційної нерухомості		
114	Чисті прибутки (збитки) від вибуття інвестиційної нерухомості	0	0
	Прибутки (збитки) від вибуття інвестицій		
116	Прибутки від вибуття інвестицій		
117	Збитки від вибуття інвестицій		
118	Чисті прибутки (збитки) від вибуття інвестицій		
119	Прибутки (збитки) від вибуття інших непоточних активів		
120	Прибуток (збиток), що виникає від різниці між балансовою вартістю погашеного фінансового зобов'язання та сплаченої компенсації		
	Прибутки (збитки) від врегулювання судових позовів		
123	Прибутки від врегулювання судових позовів		
124	Збитки у зв'язку з врегулюванням судових позовів		
125	Чисті прибутки (збитки) від врегулювання судових позовів		
126	Інші сторнування забезпечень		

127	Доходи від діяльності, що триває, який відноситься до власників материнської компанії		
128	Доходи від припиненої діяльності, що відноситься до власників материнської компанії		
129	Прибуток (збиток) від діяльності, що триває, який відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		
130	Прибуток (збиток) від припиненої діяльності, який відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		
131	Дивіденди, класифіковані як витрати		
132	Витрати на роялті		
133	Витрати на дослідження та розробку		
134	Інвестиційний дохід		
135	Фінансові доходи (витрати)		
136	Інші фінансові доходи (витрати)		
137	Інші фінансові доходи	9 328	212
138	Інші фінансові витрати	23 794	11 419
139	Процентні витрати		
140	Процентні витрати за банківськими кредитами та овердрафтами		
141	Процентні витрати за облігаціями		
142	Процентні витрати за позиками		
143	Процентні витрати за випущеними борговими інструментами		
144	Процентні витрати за депозитами від банків		
145	Процентні витрати за депозитами від клієнтів		
146	Процентні витрати за зобов'язаннями перед центральними банками		
148	Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, визначеними за справедливою вартістю через прибуток або збиток		
149	Процентні витрати за фінансовими зобов'язаннями, утримуваними для торгівлі		
150	Процентні витрати за іншими фінансовими зобов'язаннями		
151	Процентні витрати за договорами продажу із зворотним викупом та грошове забезпечення за наданими в кредит цінними паперами		
152	Процентні доходи (витрати)		
153	Витрати на інші забезпечення, зумовлені плином часу		
154	Витрати на ремонт і обслуговування		
	Витрати на паливо та енергію		
155	Витрати на паливо		
156	Витрати на енергію		
157	Загальна сума витрат на паливо і енергію		
158	Інші операційні доходи (витрати)		
159	Різний інший операційний дохід		
160	Різні інші операційні витрати		
	Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
162	Витрати з продажу		
163	Загальні та адміністративні витрати		
164	Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат		
167	Витрати на збут та адміністративні витрати		
168	Витрати на благодійні внески та субсидії		
169	Витрати на винагороду директорів		
170	Витрати на розміщення		
171	Дохід від звичайної діяльності та інший операційний дохід		
172	Орендний дохід		
173	Орендні витрати		
	Доходи (витрати) від оплати обслуговування нерухомості		
175	Доходи від оплати обслуговування нерухомості		
176	Витрати на оплату обслуговування нерухомості		
177	Чистий дохід (витрати) від сплати за обслуговування нерухомості		
178	Доходи від будівництва об'єктів нерухомості та на управління проектом		
179	Витрати на будівництво об'єктів нерухомості та на управління проектом		
180	Витрати на управління нерухомістю		
181	Доходи від відшкодування за страховими полісами		
182	Доходи від штрафів та пені		
183	Операційні витрати		
184	Операційні витрати за винятком собівартості реалізації		
185	Собівартість реалізації, операції готелю		
186	Собівартість реалізації, операції з надання кімнат для розміщення		
187	Собівартість реалізації, продукти харчування та напої		
188	Витрати на продаж та маркетинг		
189	Витрати засобів масової інформації на виробництво		

	Прибутки (збитки) від зміни справедливої вартості похідних інструментів		
191	Прибутки від зміни справедливої вартості похідних інструментів		
192	Збитки від зміни справедливої вартості похідних інструментів		
193	Чисті прибутки (збитки) від зміни справедливої вартості похідних інструментів		
	Комісійні доходи (витрати)		
	Комісійні доходи		
196	Доходи від брокерської плати		
197	Доходи від управління портфелем та інша плата за управлінські послуги		
198	Пов'язана з кредитом плата та комісійні доходи		
199	Інші комісійні доходи		
200	Загальна сума гонорарів за послуги та комісійних доходів		
	Комісійні витрати		
202	Витрати на брокерську плату		
203	Інші комісійні витрати		
204	Загальна сума комісійних витрат		
205	Чистий комісійний дохід (витрати)		
	Доходи (витрати) від продажу		
207	Доходи (витрати) від продажу боргових інструментів		
208	Доходи (витрати) від продажу інструментів власного капіталу		
209	Доходи (витрати) від продажу похідних фінансових інструментів		
210	Доходи (витрати) від продажу за валютними контрактами		
211	Інші доходи (витрати) від продажу		
212	Загальна сума доходів (витрат) від продажу	0	0

Витрати за характером

220	Сировина та витратні матеріали використані		108
221	Собівартість реалізованих товарів		
222	Собівартість придбаної енергії, що була реалізована		
223	Витрати на послуги		
224	Витрати на страхування		
225	Витрати на оплату професійних послуг	7 050	89 455
226	Транспортні витрати		
227	Банківські та подібні нарахування		
228	Нарахування на передавання енергії		
229	Витрати на відрядження		
230	Витрати на комунікацію		
231	Комунальні витрати		
232	Витрати на рекламу		
	Класи витрат на виплати працівникам		
	Короткострокові витрати на виплати працівникам		
235	Заробітна плата	391	268
236	Внески на соціальне забезпечення	73	59
237	Інші короткострокові виплати працівникам		
238	Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	464	327
	Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку		
239	Витрати на виплати після закінчення трудової діяльності, програми з визначеним внеском		
240	Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку, програми з визначеною виплатою		
240.1	Загальна сума витрат на виплати після закінчення трудової діяльності, визнаних у прибутку або збитку		
241	Витрати на виплати при звільненні		
242	Інші довгострокові виплати працівникам		
242.1	Витрати за операціями з працівниками, платіж за якими здійснюється на основі акцій		
243	Інші витрати на працівників		
244	Загальна сума витрат на виплати працівникам	464	327
	Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
	Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів		
247	Амортизаційні витрати (для матеріальних активів)		
248	Амортизаційні витрати (для нематеріальних активів)	185	
249	Загальна сума амортизаційних витрат	185	0
250	Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку чи збитку		
251	Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	185	0

252	Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток		
253	Витрати за податком на нерухомість		
254	Інші витрати	6 877	89 564
255	Загальна сума витрат, за характером	7 526	89 999

Розкриття інформації про віднесення витрат за характером до їхньої функції

Розкриття інформації про віднесення витрат за характером до їхньої функції

	Собівартість реалізації		
	Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів		
260.1	Амортизаційні витрати		
260.2	Амортизаційні витрати (для нематеріальних активів)		
260.3	Загальна сума амортизаційних витрат		
	Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
	Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів		
260.4	Амортизаційні витрати		
260.5	Амортизаційні витрати (для нематеріальних активів)		
260.6	Загальна сума амортизаційних витрат		

Різний інший сукупний дохід

261	Збільшення (зменшення) накопиченого відстроченого податку, визнаного в іншому сукупному доході через зміну ставки оподаткування		
	Інший сукупний дохід, після оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць і хеджуванням чистих інвестицій у закордонні господарські одиниці		
262.1	Інший сукупний дохід, після оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць		
262.2	Інший сукупний дохід, після оподаткування, хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю		
262.3	Інший сукупний дохід, після оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць і хеджуванням чистих інвестицій у закордонні господарські одиниці		
	Інший сукупний дохід, до оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць і хеджуванням чистих інвестицій у закордонні господарські одиниці		
262.4	Інший сукупний дохід, до оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць		
262.5	Інший сукупний дохід, до оподаткування, хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю		
262.6	Інший сукупний дохід, до оподаткування, курсові різниці за перерахунком закордонних господарських одиниць і хеджуванням чистих інвестицій у закордонні господарські одиниці		
	Податок на прибуток, що відноситься до курсових різниць за перерахунком закордонних господарських одиниць та хеджуванням чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю у складі іншого сукупного доходу		
262.7	Податок на прибуток, що відноситься до курсових різниць за перерахунком закордонних господарських одиниць у складі іншого сукупного доходу		
262.8	Податок на прибуток, що відноситься до хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю у складі іншого сукупного доходу		
262.9	Загальна сума податку на прибуток, що відноситься до курсових різниць за перерахунком закордонних господарських одиниць та хеджуванням чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю у складі іншого сукупного доходу		
263	Інший сукупний дохід, що відноситься до власників материнського підприємства		
264	Інший сукупний дохід, що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		
265.1	Інші компоненти іншого сукупного доходу, які будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, після оподаткування		
265.2	Інші компоненти іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, після оподаткування		
266.1	Інші компоненти іншого сукупного доходу, які будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, до оподаткування		
266.2	Інші компоненти іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, до оподаткування		
267.1	Податок на прибуток, що відноситься до інших компонентів іншого сукупного доходу, які будуть перекласифіковані у прибуток або збиток		
267.2	Податок на прибуток, що відноситься до інших компонентів іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток		

Частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі

269	Частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		
270	Частка прибутку (збитку) спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		
271	Загальна частка прибутку (збитку) асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі		

Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, після оподаткування

273	Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, яка не буде перекласифікована у прибуток або збиток, після оподаткування		
274	Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, яка буде перекласифікована у прибуток або збиток, після оподаткування		
275	Загальна частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, після оподаткування		

Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, до оподаткування

277	Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, яка не буде перекласифікована у прибуток або збиток, до оподаткування		
278	Частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, яка буде перекласифікована у прибуток або збиток, до оподаткування		
279	Загальна частка іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, до оподаткування		

Податок на прибуток, що відноситься до частки іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі

281	Податок на прибуток, що відноситься до частки іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, що не буде перекласифіковано у прибуток або збиток		
282	Податок на прибуток, що відноситься до частки іншого сукупного доходу асоційованих підприємств та спільних підприємств, облік яких ведеться за методом участі в капіталі, що буде перекласифіковано у прибуток або збиток		
283	Сумарний податок на прибуток, що відноситься до частки в іншому сукупному доході асоційованих підприємств та спільних підприємств, що обліковуються за методом участі в капіталі		

Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу

285	Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток	159	71
286	Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу, які будуть перекласифіковані у прибуток або збиток		
287	Сумарний податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу	159	71

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

289	Сукупний дохід від діяльності, що триває	478	314
290	Сукупний дохід від припиненої діяльності		
291	Загальна сума сукупного доходу	478	314

Сукупний дохід, що відноситься до власників материнського підприємства, за діяльністю, що триває, та за припиненою діяльністю

293	Сукупний дохід від діяльності, що триває, який відноситься до власників материнської компанії		
294	Сукупний дохід від припиненої діяльності, який відноситься до власників материнської компанії		
295	Загальна сума сукупного доходу, що відноситься до власників материнського підприємства		

Сукупний дохід, що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю, за діяльністю, що триває, та за припиненою діяльністю

297	Сукупний дохід від діяльності, що триває, який відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		
298	Сукупний дохід від припиненої діяльності, який відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		

299	Загальна сума сукупного доходу, що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю		
-----	---	--	--

Примітки - Перелік приміток

Примітки та інша пояснювальна інформація

2 Розкриття інформації про облікові судження та оцінки

3 Розкриття інформації про нараховані витрати та інші зобов'язання

4 Розкриття резерву під кредитні збитки

5 Розкриття інформації про асоційовані підприємства

6 Розкриття інформації про винагороду аудиторів

7 Розкриття інформації про затвердження фінансової звітності

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Фінансову звітність станом на 31 грудня
202</span><span style="color:#000000;">5</span><span style="color:#000000;"> року та за рік, що закінчився на зазначену дату
перезатверджено до випуску Керівництвом ТОВ "АВ ФАЙНЕНШІНАЛІ ГРУПІ" 2</span><span style="color:#000000;">7</span><span style="color:#000000;"> лютого 202</span><span style="color:#000000;">6</span><span style="color:#000000;"> року.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
```

```
</body>
```

8 Розкриття інформації про доступні для продажу фінансові активи

9 Розкриття основи консолідації

10 Розкриття основи підготовки фінансової звітності

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;">Концептуальною основою
даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі –
МСФЗ), Міжнародних стандартах складання бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумаченнях (КТМФЗ, ПКТ), які видані Радою з Міжнародних стандартів
бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на звітну дату, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів
України.</span><span style="color:#000000;">.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;">Підготовлена Товариством фінансова звітність станом на 31 грудня 202</span><span style="color:#000000;">5</span><span style="color:#000000;"> року забезпечує достовірне подання показників &nbsp;</span><span style="color:#000000;">в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної та зрозумілої
інформації.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;">При
формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення
бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;">Фінансова звітність також відповідає вимогам
нормативних актів НБУ, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;font-size:8pt;">&nbsp;</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
```

```
</body>
```

11 Розкриття інформації про біологічні активи, сільськогосподарську продукцію у місті збору врожаю та державні гранти, що пов'язані з біологічними активами

12 Розкриття інформації про витрати на позики

13 Розкриття інформації про позики

14 Розкриття інформації про об'єднання бізнесу

15 Розкриття інформації про грошові кошти та банківські залишки в центральних банках

<body>
<h2 style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;page-break-after:avoid;page-break-inside:avoid;"> Виправлення помилок</h2>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Подання та оприлюднення уточненої фінансової звітності здійснюються у такому самому порядку, як і фінансової звітності, що уточнюється.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Оскільки окремі уточнюючі форми фінансової звітності відсутні, уточнення показників фінансової звітності відбувається шляхом складання і подання стандартних форм, з правильними показниками.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Порядок виправлення помилок залежить, передусім, від того, в якому періоді вони допущені: в поточному чи попередньому. Оскільки звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік, то:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> до помилок попереднього періоду належать ті, які здійснені в попередніх календарних роках.</p>
<p style="text-align:left 35.45pt;text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> до помилок поточного періоду належать помилки, які допущені і виявлені в поточному календарному році або виявлені після закінчення звітного року, але до затвердження фінансової звітності.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">При виправленні помилок поточного періоду потрібно внести виправлення записами за відповідними рахунками бухгалтерського обліку в тому місяці звітного періоду, в якому виявлено неточність.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">При виправленні помилок, допущених і виявлених у поточному звітному році, нерозподілений прибуток (непокриті збитки) не коригують (рахунок 44 не застосовують).</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">Виправляємо помилку або методом "червоне сторно", або способом додаткових бухгалтерських записів. При цьому складаємо бухгалтерську довідку, в якій наводимо зміст помилки, суму і кореспонденцію рахунків, за допомогою якої вносяться зміни.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:35pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">При виправленні помилок, допущених в попередніх періодах, помилку виправляємо шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:35pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">Факт виправлення помилки необхідно зазначити в примітках до поточної фінансової звітності. У них необхідно відобразити таку інформацію:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">- зміст і суму помилки;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">- статті фінансової звітності минулих періодів, перераховані з метою повторного подання порівняльної інформації;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;">- факт або недоцільність повторного оприлюднення виправленої фінансової звітності.</p>
<p style="text-align:left;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Правила виправлення помилок у бухгалтерському обліку визначено нормами МСБО 8 “Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки</p>
</body>

20 Розкриття інформації про заставу

21 Розкриття вимог про відшкодування збитків та сплачених виплат

22.1 Розкриття інформації про загальні зобов'язання

22.2 Розкриття інформації про загальні зобов'язання та умовні зобов'язання

23 Розкриття інформації про умовні зобов'язання

24 Розкриття інформації про собівартість реалізації

25 Розкриття інформації про кредитний ризик

33 Розкриття інформації про похідні фінансові інструменти

34 Розкриття інформації про припинену діяльність

35 Розкриття інформації про дивіденди

36 Розкриття інформації про прибуток на акцію

37 Розкриття інформації про вплив змін валютних курсів

```
<body>
<h2 style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;page-break-after:avoid;page-break-inside:avoid;"><span style="color:#000000;font-size:12pt;font-weight:bold;">Функціональна валюта та валюта представлення, ступінь округлення</span></h2>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">
"><span style="color:#000000;">Фінансова звітність Товариства представлена в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Усі дані фінансової звітності представлені в тисячах українських гривень.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Активи і зобов'язання в іноземній валюті первісно оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку у функціональній валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті за офіційним курсом НБУ гривні до іноземних валют на дату операції.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;">На кінець кожного звітного періоду:</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;"> монетарні статті в іноземній валюті оцінюються на дату балансу по курсу НБУ;</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;background-color:#FFFFFF;"><span style="color:#000000;"> немонетарні статті, які оцінюються за курсом на дату операції;</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;"> немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, за курсом на дату визначення справедливої вартості.</span></p>
<h2 style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;page-break-after:avoid;page-break-inside:avoid;"><span style="color:#000000;">Операції в іноземних валютах</span></h2>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Операції з іноземною валютою, тобто угоди, виражені в інших валютах, ніж Гривня (UAH) оцінюються за обмінним курсом, встановленим Національним банком України що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом на дату складання фінансової звітності. Немонетарні активи, виражені в іноземній валюті і які оцінюються за первісною вартістю, відображаються за курсом на дату первісного визнання.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Курсові доходи та збитки, відображаються за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Чистий прибуток або збитки від коливань валютних курсів, що виникають від переоцінки дебіторської заборгованості, кредиторської заборгованості та іноземній валюті, відображаються в звіті про сукупний дохід у тому періоді, в якому вони виникають.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
</body>
```

38 Розкриття інформації про виплати працівникам

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Товариство формує резерв відпусток, використовуючи коефіцієнт 0,0</span><span style="color:#000000;">58356164</span><span style="color:#000000;"> розрахований за формулою:</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">К резерв = &nbsp;</span><span style="color:#000000;text-decoration: underline;">планова річна сума відпускних</span><span style="color:#000000;text-decoration: underline;">плановий річний фонд оплати праці</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">На вимогу МСБО 19 у примітках до фінансової звітності надаємо наступну інформацію. В Товаристві застосовується погодинна оплата праці співробітників за посадовими окладами згідно затвердженого штатного розкладу</span></p>
</body>
```

39 Розкриття інформації про операційні сегменти суб'єкта господарювання

40 Розкриття інформації про події після звітного періоду

<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Станом на 27 лютого 2025 року, з урахуванням введення військового стану на усій території України, та у наслідок цього настанням форс-мажорних обставин на невідомий термін та з невідомими наслідками, які вплинули як на економіку країни, так і на діяльність Товариства. Керівництвом було враховано при складанні фінансової звітності за 2022 рік найвпливовіші фактори та відображено відповідні резерви та застосовано чинні методи та підходи в оцінці заповнених показників у наведеній звітності. Відповідно, у наведеній звітності враховано визнання збитків по кредитному портфелю з урахування можливих дохідних отримань з майбутнього продажу простроченого портфелю. Тому, подій, які б могли вплинути на коригування показників фінансової звітності, що сталися після звітної дати та дати перезатвердження фінансової звітності не було, коригувань не проводилось.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>

</body>

41 Розкриття інформації про витрати

49 Розкриття інформації про фінансові доходи

50 Розкриття інформації про фінансові активи, утримувані для торгівлі

51 Розкриття інформації про фінансові інструменти

52 Розкриття інформації про фінансові інструменти за справедливою вартістю через прибуток або збиток

53 Розкриття інформації про фінансові інструменти, призначених за справедливою вартістю через прибуток або збиток

54 Розкриття інформації про фінансові інструменти, утримувані для торгівлі

55 Розкриття інформації про фінансові зобов'язання, утримувані для торгівлі

56 Розкриття інформації про управління фінансовим ризиком

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;</span><span style="color:#000000;font-weight:
bold;">Ринковий ризик</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span
style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span
style="color:#000000;">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.
</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Валютний ризик - це ризик того, що
справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Визначення порогу
чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких
була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за
період.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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 справедливую
вартість чистих активів.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;</span></p>
</body>
```

57 Розкриття інформації про перше застосування

58 Розкриття інформації про загальні та адміністративні витрати

59 Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

60 Розкриття інформації про безперервність діяльності

<body>
<h1 style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 36pt;page-break-after:avoid;">Розкриття інформації про безперервність діяльності Товариства</h1>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, яке передбачає, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у передбачуваному майбутньому та зможе реалізувати свої активи і погасити зобов'язання у ході звичайної господарської діяльності.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення на територію України. У зв'язку з цим в Україні було введено воєнний стан, який станом на дату підготовки цієї фінансової звітності продовжує діяти. Законом України від 14.01.2026 №4757-IX дію воєнного стану продовжено з 05 години 30 хвилин 03 лютого 2026 року строком на 90 діб, тобто до 04 травня 2026 року.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Військова агресія спричинила значну економічну невизначеність, що може мати негативний вплив на діяльність Компанії, зокрема на її операційну діяльність, ліквідність, платоспроможність контрагентів та загальні умови ведення бізнесу в Україні.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру ліквідувати Компанію або припинити її діяльність та не має реальної альтернативи таким заходам.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Разом з тим, існує суттєва невизначеність, пов'язана з подальшим розвитком військових дій на території України та їх потенційним впливом на економічне середовище, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, Компанія не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг поточної ситуації, вживає заходів щодо управління ліквідністю, оптимізації витрат та підтримання стабільності операційної діяльності.</p>
<p style="tab-stops:left 31.2pt;text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">На підставі проведеної оцінки керівництво дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності є обґрунтованим для підготовки цієї фінансової звітності.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> &</p>
</body>

61 Розкриття інформації про гудвіл

62 Розкриття інформації про державні гранти

63 Розкриття інформації про звітність в умовах гіперінфляції

<body>
<h1 style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 39pt;page-break-after:avoid;">Дотримання вимог МСБО29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"</h1>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">В Україні приріст кумулятивного рівня інфляції за трирічний період (2023 рік – 105,1%; 2024 рік – 112,0%; 2025 рік- 108,0%) становить 8,37 %, тому Товариство не застосовує до фінансової звітності МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) – на будь-яку окремо взятую дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітного періоду.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">3 огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Товариства ним згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") прийнято рішення утриматися від індексації.</p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> &</p>
</body>

64 Розкриття інформації про зменшення корисності активів

65 Розкриття інформації про податок на прибуток

<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Станом на 31 грудня 2025року до провідного управлінського персоналу віднесено:</p>

керівника Товариства;

головного бухгалтера;

головного аудитора;

головного комплаєнс-менеджера;

головного ризик-менеджера.
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">У 2025році загальна сума винагороди ключового управлінського персоналу складалася з короткострокових виплат і включена до складу адміністративних витрат у складі елементів операційних витрат на заробітну плату Форми 2 "Звіт про фінансові результати" ("Звіт про сукупний дохід") та становила159тис. грн. (у 2024році –141тис.грн.)</p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>
</body>

68 Розкриття інформації про страхові контракти

69 Розкриття інформації про дохід від страхових премій

70 Розкриття інформації про нематеріальні активи

78 Розкриття інформації про зобов'язання за інвестиційними контрактами

79 Розкриття інформації про інвестиційну нерухомість

80 Розкриття інформації про інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі

81 Розкриття інформації про інвестиції за винятком тих, що обліковуються за методом участі в капіталі

82 Розкриття інформації про статутний капітал

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Власний капітал станом на 31 грудня 202</span><span style="color:#000000;">5</span></p>
<table border="0" cellspacing="0" cellpadding="0" style="border-collapse:collapse;margin-left:9.95pt;">
<tr style="height:5pt;">
<td valign="top" style="width:229.35pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;font-style:italic;">&nbsp;</span></p>
</td>
<td style="width:127.6pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">31 грудня 202</span><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">5</span></p>
<span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">поку</span></td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">4</span></p>
<span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">поку</span></td>
</tr>
<tr style="height:4.5pt;">
<td valign="top" style="width:229.35pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">Статутний капітал</span></p>
</td>
<td style="width:127.6pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">16 100</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">16 100</span></p>
</td>
</tr>
<tr style="height:5pt;">
<td valign="top" style="width:229.35pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">Нерозподілений прибуток (збиток)</span></p>
</td>
<td style="width:127.6pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">806</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">416</span></p>
</td>
</tr>
<tr style="height:4.5pt;">
<td valign="top" style="width:229.35pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">Всього власний капітал</span></p>
</td>
<td style="width:127.6pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 double;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">16 906</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 double;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">16 516</span></p>
</td>
</tr>
</table>
<p style="text-align:justify;text-indent:35pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Статутний капітал Товариства сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників. Станом на</span> <span style="color:#000000;">31</span></p>
<span style="color:#000000;">16 100</span><span style="color:#000000;">5</span><span style="color:#000000;">грудня</span><span style="color:#000000;">2024</span><span style="color:#000000;">року сума &nbsp;</span><span style="color:#000000;">16 100</span><span style="color:#000000;">тис. грн.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:18pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Загальна сума власного капіталу Товариства на</span> <span style="color:#000000;">31</span></p>
<span style="color:#000000;">16 516</span><span style="color:#000000;">5</span><span style="color:#000000;">грудня</span><span style="color:#000000;">2024</span><span style="color:#000000;">року становить</span> <span style="color:#000000;">16 516</span><span style="color:#000000;">тис. грн.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
</body>
```

83 Розкриття інформації про спільні підприємства

84 Розкриття інформації про попередні платежі за орендою

85 Розкриття інформації про оренду

86 Розкриття інформації про ризик ліквідності

87 Розкриття інформації про кредити та аванси банкам

88 Розкриття інформації про кредити та аванси клієнтам

89.1 Розкриття інформації про ринковий ризик

```
<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-weight:bold;">Ринковий ризик</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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, облигації та інші фінансові інструменти.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:
#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового
ризик Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з
нефіксованим прибутком.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Валютний
ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін
валютних курсів.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо
динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне
відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">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.</span></p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">У свідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями
відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює
частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства
здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство
має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється
 шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.</span></p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;</span></p>
</body>
```

89.2 Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

90 Розкриття інформації про вартість чистих активів, які належать власникам одиниць

91 Розкриття інформації про частки участі, що не забезпечують контролю

92 Розкриття інформації про непоточні активи, утримувані для продажу, та припинену діяльність

93 Розкриття інформації про непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу

94 Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Управління капіталом</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:35pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">•зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">•забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Товариство здійснює управління капіталом</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">•зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">•забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.</p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>
</body>

95 Розкриття інформації про інші активи

96 Розкриття інформації про інші поточні активи


```
<body>
<h2 style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;page-break-after:avoid;page-break-inside:avoid;"><span style="color:#000000;font-size:12pt;
font-weight:bold;">Довгострокові фінансові інвестиції. Інші фінансові інвестиції.</span></h2>
<p style="text-align:justify;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">Інші фінансові інвестиції &nbsp;&nbsp;&nbsp;станом на 31 грудня 202</span><span style="color:#000000;">5</span></p>
<table border="0" cellspacing="0" cellpadding="0" style="border-collapse:collapse;margin-left:5.15pt;">
<tr style="height:4pt;">
<td style="width:255.4pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;</span></p>
</td>
<td style="width:120.5pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">31 грудня 202</span><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">5</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">31 грудня 2024 року</span></p>
</td>
</tr>
<tr style="height:4.5pt;">
<td style="width:255.4pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">Вексель</span><span style="color:#000000;font-size:10pt;">"Глобал Інвест Консалтінг" ТОВ</span><span style="color:#000000;font-size:10pt;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;40936589</span></p>
</td>
<td style="width:120.5pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">4 000</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">0 052</span></p>
</td>
</tr>
<tr style="height:4.5pt;">
<td style="width:255.4pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">Частка (най) СК"ЖБК"ЖИТЛЮВА ГРОМАДСЬКА ІНІЦІАТИВА"</span><span style="color:#000000;font-size:10pt;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;44967233</span></p>
</td>
<td style="width:120.5pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">17 787</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 solid;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;">0</span></p>
</td>
</tr>
<tr style="height:4.5pt;">
<td style="width:255.4pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:none;border-right:none;border-bottom:none;border-left:none;">
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">Всього</span></p>
</td>
<td style="width:120.5pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 double;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">21 787</span></p>
</td>
<td style="width:120.45pt;padding:0pt 5.4pt 0pt 5.4pt;border-top:1pt #000000 solid;border-right:none;border-bottom:1pt #000000 double;border-left:none;">
<p style="text-align:right;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;font-size:10pt;font-weight:bold;">4052</span></p>
</td>
</tr>
</table>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"><span style="color:#000000;">&nbsp;&nbsp;&nbsp;</span></p>
</body>
```


<p>Дохід від реалізації послуг за рік, що закінчився 31 грудня 202</p>
<p>14 430</p>
<p>2024</p>
<p>Дохід від кредитів, наданих клієнтам</p>
<p>14 430</p>
<p>10 760</p>
<p>Дохід від факторингових операцій</p>
<p>6 200</p>
<p>86 228</p>
<p>Дохід від операційно-курсних різниць</p>
<p>1 999</p>
<p>4 494</p>
<p>Дохід від формування резерву кредитних збитків</p>
<p>502</p>
<p>4 830</p>
<p>212</p>
<p>Інші доходи з продажу інвестиційних сертифікатів</p>
<p>525</p>
<p>0</p>
<p>Всього</p>
<p>3 957</p>
<p>101 694</p>

104 Розкриття інформації про інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

105 Розкриття інформації про попередні платежі та інші активи

106 Розкриття інформації про прибуток (збиток) від операційної діяльності

107 Розкриття інформації про основні засоби

108 Розкриття інформації про забезпечення

109 Розкриття інформації про перекласифікацію фінансових інструментів

110 Розкриття інформації про відстрочені рахунки тарифного регулювання

- 111 Розкриття інформації про перестраховання
- 112 Розкриття інформації про пов'язані сторони
- 113 Розкриття інформації про договори продажу із зворотним викупом та договори купівлі із зворотним продажем
- 114 Розкриття інформації про витрати на дослідження та розробку
- 115 Розкриття інформації про резерви у власному капіталі
- 116 Розкриття інформації про обмежені до використання грошові кошти та їх еквіваленти
- 117 Розкриття інформації про дохід від звичайної діяльності
- 118 Розкриття інформації про дохід від договорів з клієнтами
- 119 Розкриття інформації про окрему фінансову звітність
- 120 Розкриття інформації про договори концесії
- 121 Розкриття інформації про акціонерний капітал, резерви та інший додатковий капітал
- 122 Розкриття інформації про угоду про платіж на основі акцій
- 123 Розкриття інформації про субординовані зобов'язання
- 124 Розкриття інформації про дочірні підприємства
- 126 Розкриття інформації про податкову дебіторську та кредиторську заборгованість
- 127 Розкриття інформації про торговельну та іншу кредиторську заборгованість
- 128 Розкриття інформації про торговельну та іншу дебіторську заборгованість
- 129 Розкриття інформації про доходи (витрати) від торгівлі
- 130 Розкриття інформації про власні викуплені акції

Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Корпоративна інформація та твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

Товариство з обмеженою відповідальністю «АБ ФАЙНЕНШИАЛ ГРУП»

Ідентифікаційний код юридичної особи 41918068

Міжнародний код ідентифікації юридичної особи

Походження суб'єкта господарювання

Правова форма суб'єкта господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Країна реєстрації

Україна

Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

вулиця Велика Васильківська, буд. 39, корпус Г, к.6 ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 01024

Основне місце ведення бізнесу

Київ, Україна

Філіали суб'єкта господарювання, що звітує, адреси та телефони

Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання

<body>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Товариство функціонує в економічно нестабільному середовищі, що ускладнюється різкими коливаннями валютного курсу та введенням на всій території України військових дій. 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала пряму військову агресію проти України. Цього ж дня Верховна Рада затвердила Указ № 64/2022 "Про запровадження воєнного стану в Україні". Втручання росії в Україну, призвело до великих людських жертв, масового переміщення населення та значного пошкодження інфраструктури.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Україна зберегла незалежність. Сформована коаліція країн – партнерів України допомогла вистояти на фронті та зберегти фінансову стабільність в економіці. Незважаючи на колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, шкоду, завдану фізичній та соціальній інфраструктурі, економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, а уряд зберігає повноту влади і всі можливості для ухвалення та реалізації політичних рішень. Економіка відновила від початкового воєнного шоку. Падіння виробництва вдалося припинити, налагоджуються нові технологічні процеси, продовжується конверсія реального сектору, відновлений морський транспортний коридор.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Воєнні дії призвели до значних людських втрат, масового переміщення населення та суттєвих пошкоджень виробничої і соціальної інфраструктури країни. Незважаючи на це, державні інституції продовжують функціонувати, а економіка України демонструє здатність до адаптації та часткового відновлення.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Економіка України у 2024–2025 роках характеризується поступовим відновленням після початкового шоку, спричиненого військовими діями. Зокрема:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;">за оцінками уряду, реальний ВВП у 2024 році зріс приблизно на 3,5–3,9%, однак рівень економічної активності залишається нижчим за довоєнний;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">продовжується структурна трансформація економіки та адаптація бізнесу до умов воєнного часу;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">функціонує морський транспортний коридор та альтернативні логістичні маршрути;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">банківська система залишається стабільною, із показниками ліквідності та капіталу, що перевищують нормативні значення;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">бюджетна система функціонує в умовах значного дефіциту, який фінансується за рахунок міжнародної допомоги. Міжнародна фінансова підтримка залишається ключовим фактором макроекономічної стабільності. Очікується, що у 2025–2026 роках Україна продовжить отримувати значні обсяги фінансування від міжнародних партнерів (ЄС, МВФ, Світовий банк та інші).</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Водночас державний борг демонструє тенденцію до зростання і може перевищити 100% ВВП, що створює додаткові ризики для довгострокової фінансової стабільності. </p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Діяльність Товариства у 2025 році здійснювалася в умовах:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">періодичних перебоїв у роботі енергетичної інфраструктури;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">обмежень у транспортній логістиці;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">ризиків безпеки, пов'язаних із воєнними діями;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">змін у платоспроможності контрагентів;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">підвищеної волатильності валютного курсу.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Товариство адаптувало свою діяльність до умов воєнного стану, зокрема:</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">забезпечено безперервність операційної діяльності;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">впроваджено заходи щодо мінімізації операційних ризиків;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">організовано ведення бухгалтерського обліку з урахуванням обмежень, пов'язаних із перебоями у роботі інфраструктури;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">забезпечено належну фіксацію господарських операцій.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Триває переведення вітчизняної економіки на воєнні рейки для проведення військово-оборонних дій і збереження державного суверенітету. За час війни потужності оборонно-промислового комплексу (ОПК) зросли більше ніж у 20 разів. У вітчизняному ОПК працюють понад 500 компаній різних форм власності.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Продовження програмної співпраці з МВФ важливе для розширення фінансування з боку інших міжнародних організацій та приватних інвесторів, ознака якості та результативності проведених ринкових реформ.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Війна загалом не справила негативного впливу на стан банківської системи. Показники достатності капіталу та ліквідності в рази перевищують нормативні значення. За оцінками, прибуток банківської системи до оподаткування за 2025 рік становитиме близько 200 млрд грн. Банківська система має суттєвий потенціал для розширення кредитування, що є одним із чинників відновлення економіки.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Подальша робота Товариства переформатовано на підтримання роботи у військовий час з умовами бомбардувань, відключення електроенергії, водопостачання, зв'язку та відсутності транспортного сполучення.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">Подальший вплив на та економічні наслідки війни на Товариство не можливо передбачити через неможливість спрогнозувати тривалість військового стану та вплив на критичну інфраструктуру, сільське господарство та інші галузі народного господарства держави. Економічні наслідки війни безпосередньо вплинули на діяльність Товариства, в свою чергу на здатність Товариства забезпечити організацію бухгалтерського обліку через фіксування всіх господарських операцій.</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">КВЕД 64.92 Інші види кредитування;</p>
<p style="text-align:justify;text-indent:28pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;">КВЕД 64.99 Надання коштів у позику (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.</p>
<p style="text-align:left;text-indent:0pt;margin:0pt 0pt 0pt 0pt;"> </p>

</body>

Назва материнського підприємства

Ідентифікаційний код материнського підприємства

Міжнародний код ідентифікації материнського підприємства

Назва фактичного материнського підприємства групи

Ідентифікаційний код фактичного материнського підприємства групи

Міжнародний код ідентифікації фактичного материнського підприємства групи

Тривалість строку існування суб'єкта господарювання з обмеженням строком існування

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумаченнях (КТМФЗ, ПКТ), які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на звітну дату, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність станом на 31 грудня 2025 року забезпечує достовірне подання показників в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної та зрозумілої інформації.

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

Фінансова звітність також відповідає вимогам нормативних актів НБУ, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність відповідає МСФЗ

Висновок управлінського персоналу щодо об'єктивного подання в результаті відхилення

Пояснення відхилення від МСФЗ

Пояснення фінансового впливу відхилення від МСФЗ

Пояснення характеру вимоги в МСФЗ та висновку, чому вимога суперечить цілі фінансової звітності, викладеної в Концептуальній основі

Пояснення коригувань, необхідних для досягнення об'єктивного подання

Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно

Пояснення факту та основи складання фінансової звітності, коли вона складається не на основі безперервності

Суб'єкт господарювання не складає фінансову звітність на основі безперервності

Пояснення, чому суб'єкт господарювання не розглядається на основі принципу безперервної діяльності

Опис причини використання більш довгого чи більш короткого звітного періоду

Опис того факту, що суми, наведені у фінансовій звітності не є повністю зіставними

Суми, наведені у фінансовій звітності, не є повністю зіставними

Розкриття інформації про перекласифікацію статей або зміни у поданні

Перекласифіковані статті

Розкриття інформації про перекласифікацію статей або зміни у поданні

Опис характеру перекласифікації або змін у поданні

Сума перекласифікації або змін у поданні

Опис причини перекласифікації або змін у поданні

Опис причини, чому неможливо перекласифікувати порівняльні суми

Опис характеру необхідних коригувань для надання порівняльної інформації

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

Таблиця 1 - Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

		Строк погашення -		
		Строк погашення не більше одного року	Строк погашення більше одного року	Усього
		1	2	3
1	Поточні запаси	2		2
2	Поточна торговельна дебіторська заборгованість	211 444		211 444
3	Поточна торговельна кредиторська заборгованість	183 329		183 329

Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

Пояснення суджень управлінського персоналу в ході застосування облікової політики суб'єкта господарювання із значним впливом на визнані суми

Пояснення джерел невизначеності оцінки із значним ризиком спричинення суттєвого коригування

Розкриття активів та зобов'язань із значним ризиком суттєвого коригування

Активи та зобов'язання

Розкриття активів та зобов'язань із значним ризиком суттєвого коригування

Опис характеру активів із значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Опис характеру зобов'язань із значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Активи зі значним ризиком здійснення суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Зобов'язання зі значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

Вимоги до капіталу

Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

Якісна інформації про цілі, політику та процеси суб'єкта господарювання стосовно управління капіталом

Узагальнені кількісні дані про те, чим суб'єкт господарювання управляє як капіталом

Опис змін у цілях, політиці, процесах щодо управління капіталом суб'єктом господарювання та що суб'єктом господарювання управляється як капітал

Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу

Суб'єкт господарювання виконував будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу

Інформація про наслідки невиконання встановлених обов'язкових зовнішніх вимог стосовно капіталу

Дивіденди, визнані як розподіл між власниками на акцію (в гривнях)

Дивіденди, запропоновані або оголошені перед затвердженням фінансової звітності до випуску, але не визнані як розподілені між власниками

Дивіденди, запропоновані або оголошені перед затвердженням фінансової звітності до випуску, але не визнані як розподілені між власниками на акцію (в гривнях)

Невизнані накопичені дивіденди за привілейованими акціями

Опис характеру негрошових активів, утримуваних для розподілу між власниками та оголошених до затвердження фінансової звітності до випуску

Негрошові активи, оголошені для виплат власникам перед затвердженням фінансової звітності до випуску

Негрошові активи, оголошені для виплат власникам перед затвердженням фінансової звітності до випуску, за справедливою вартістю

Опис методів, застосованих для оцінки справедливої вартості негрошових активів, оголошених для розподілу між власниками до затвердження до випуску фінансової звітності

Дивіденди до сплати, розподіл негрошових активів

Збільшення (зменшення) дивідендів до сплати через зміни у справедливій вартості негрошових активів, утримуваних для виплат власникам

Власний капітал, перекласифікований у фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, перекласифіковані у власний капітал

Опис часу та причини перекласифікації між фінансовими зобов'язаннями та власним капіталом

Розкриття інформації про непоточні зобов'язання із спеціальними умовами

Таблиця 2 - Розкриття інформації про непоточні зобов'язання із спеціальними умовами

	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	1	2
Типи непоточних зобов'язань із спеціальними умовами		

1	Розкриття інформації про спеціальні умови, пов'язані з непоточними зобов'язаннями, у тому числі про факти та обставини, які вказують на те, що суб'єктові господарювання може бути складно виконувати спеціальні умови		
1.1	Суб'єктові господарювання може бути складно виконувати спеціальні умови, пов'язані з непоточними зобов'язаннями	<input type="checkbox"/>	
2	Балансова вартість непоточних зобов'язань із спеціальними умовами		

Примітки - Пов'язана сторона

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Назва материнського підприємства

Ідентифікаційний код материнського підприємства
Міжнародний код ідентифікації материнського підприємства
Назва фактичного материнського підприємства групи

Ідентифікаційний код фактичного материнського підприємства групи

Міжнародний код ідентифікації фактичного материнського підприємства групи

Назва материнського підприємства вищого рівня, що складає фінансову звітність, яка оприлюднюється

Ідентифікаційний код материнського підприємства вищого рівня, що складає фінансову звітність, яка оприлюднюється

Міжнародний код ідентифікації материнського підприємства вищого рівня, що складає фінансову звітність, яка оприлюднюється

Пояснення взаємозв'язків між материнським підприємством та дочірніми підприємствами

Пов'язані сторони

Суб'єкти господарювання, які здійснюють спільний контроль або значний вплив над суб'єктом господарювання

Дочірні підприємства

Асоційовані підприємства

Спільні підприємства, в яких суб'єкт господарювання виступає контролюючим учасником

Провідний управлінський персонал суб'єкта господарювання або материнського підприємства

Інші пов'язані сторони

Таблиця 1 - Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

	Сума винагороди провідному управлінському персоналу		
		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
		1	2
1	Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	159	141
2	Винагорода провідному управлінському персоналу, виплати по закінченні трудової діяльності		
3	Винагорода провідному управлінському персоналу, інші довгострокові виплати працівникам		
4	Винагорода провідному управлінському персоналу, виплати при звільненні		
5	Винагорода провідному управлінському персоналу, платіж на основі акцій		
6	Винагорода провідному управлінському персоналу - Усього	159	141

21	Виконання зобов'язань суб'єктом господарювання від імені пов'язаної сторони, операції між пов'язаними сторонами																	21
22	Виконання зобов'язань пов'язаною стороною від імені суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами																	22
23	Участь у програмі з визначеною виплатою, яка розподіляє ризик між суб'єктами господарювання групи, операції між пов'язаними сторонами																	23
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами																		
24	Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду													12 932	9 059	12 932	9 059	24
25	Суми дебіторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду																	25
26	Невиконані загальні зобов'язання, взяті суб'єктом господарювання, операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду																	26
27	Невиконані загальні зобов'язання, взяті від імені суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду																	27
28	Пояснення умов непогашеної заборгованості за операцією зі пов'язаною стороною																	28
29	Пояснення детальної інформації щодо гарантій наданих чи отриманих за непогашеною заборгованістю за операцією з пов'язаною стороною																	29
30	Забезпечення сумнівних боргів, пов'язаних з непогашеною заборгованістю за операцією зі пов'язаною стороною на кінець звітного періоду																	30
31	Витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійної та сумнівної заборгованості за операцією зі пов'язаною стороною																	31

Розкриття сум, що були витрачені суб'єктом господарювання на надання послуг провідного керівного персоналу, що надаються окремим (іншим) суб'єктом господарювання з управління

Таблиця 3

		Окремі суб'єкти господарювання	
		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
		1	2
	Розкриття сум, що були витрачені суб'єктом господарювання на надання послуг провідного керівного персоналу, що надаються окремим (іншим) суб'єктом господарювання з управління		
1	Сума витрат суб'єкта господарювання для забезпечення послуг керівного персоналу, що надаються окремим суб'єктом господарювання		

Розкриття інформації про те, що операції між пов'язаними сторонами були здійснені на умовах, еквівалентних тим, які існують при операціях за принципом витягнутої руки

Суб'єкти господарювання, пов'язані з органами влади:

Пояснення, чи застосовував суб'єкт господарювання звільнення, викладене у МСБО 24.25

Суб'єкт господарювання застосовує звільнення, викладене у МСБО 24.25

Характер взаємовідносин з органом державної влади

Назва органу державної влади та характер взаємовідносин з органом державної влади

Пояснення характеру та суми значних операцій

Опис інших операцій, які разом є значними


Опис ступіню близькості відносин з пов'язаними сторонами та інші чинники, доречні для визначення рівня значущості операції

Таблиця - Винагорода аудитора

		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
4	Винагорода аудитора за аудиторські послуги		
5	Винагорода аудитора за податкові послуги		
6	Винагорода аудитора за інші послуги		
7	Загальна сума винагороди аудитора		

Таблиця - Кількість та середня кількість працівників

		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
8	Кількість працівників на кінець звітного періоду		
9	Середня кількість працівників		


 Директор *Коваленко А.О.*
 Голов. бухгалтер *Левченко А.В.*