

# Звіт за 2025 рік

## Скорочене найменування (за наявності):

ТОВ "РЕАКОМП-ІНВЕСТ"

## Повне найменування згідно з реєстраційними документами:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕАКОМП-ІНВЕСТ"

## Код за ЄДРПОУ:

36816015

## Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2025-01-01

Дата початку звітного періоду: 2025-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2025-12-31

## Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2024-01-01

Дата початку звітного періоду: 2024-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2024-12-31

## Фінансові звіти та примітки, що входять до звіту

- [104000-2] Звіт незалежного аудитора
- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
- [210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
- [310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
- [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
- [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі
- [800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
- [800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

- [800500] Примітки - Перелік приміток
- [800610] Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику
- [810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
- [811000] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки
- [815000] Примітки - Події після звітного періоду
- [818000] Примітки - Пов'язана сторона
- [822100а] Примітки - Основні засоби
- [822390-01] Примітки - Фінансові активи
- [822390-03] Примітки - Фінансові зобов'язання
- [822390-11] Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами
- [834480] Примітки - Виплати працівникам
- [835110] Примітки - Податки на прибуток
- [880000] Примітки - Додаткова інформація

#### Підписанти фінансової звітності

##### Керівник

Посада:

Прізвище, ім'я, по батькові:

Директор

Солдатова Тетяна Іванівна

## [104000-2] Звіт незалежного аудитора

Поточний звітний період

Звіт незалежного аудитора

Інформація про аудиторський звіт

**Найменування суб'єкта аудиторської діяльності**

АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗИМУТ"

**Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності**

22675684

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

0376

**Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності**

Розділ 4 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

**Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності**

<https://azimut-audit.com.ua>

**Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності**

ОСНАД від 07.08.20 №35-кя

**Номер та дата договору на проведення аудиту**

№17/1-25 від 14.10.2025 р.

**Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності**

2025 рік

**Дата початку та дата закінчення аудиту**

Аудит розпочато 23.03.2026 р. та закінчено 30.04.2026 р

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

63000

Зміст аудиторського звіту

Параграфи аудиторського звіту

Параграф 1

АФ у формі ТОВ "Азимут"

Номер у Реєстрі САД 0376

Код ЄДРПОУ 22675684

вул.Вартових Неба, будинок 42А, Харків, 61072, Україна

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "РЕАКОМП-ІНВЕСТ"

- Учасникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "РЕАКОМП-ІНВЕСТ";
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "РЕАКОМП-ІНВЕСТ" ("Компанія"), за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку та аудиту, що включає:

- [210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/ непоточні;
- [310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат;
- [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування;
- [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямиий метод;
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі;
- [800100 - 880000] Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV ("Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність") 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 Компанії згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("PMСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс PMСЕБ") 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 PMСЕБ. 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 [810000] "Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ" до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про російське військове вторгнення на територію України та його можливий вплив на діяльність підприємства. Враховуючи непередбачуваність ходу війни знадобиться час для оцінки всіх її наслідків, в тому числі економічних. За існуючих обставин подальша нестабільність умов здійснення діяльності Компанії може спричинити негативний вплив на її фінансовий стан та результати діяльності.

Як зазначено в примітці [810000], ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Керівництвом Компанії розробляється план дій щодо продовження діяльності, що включає роботу з дебіторами щодо своєчасного погашення боргів або їх розстрочення. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питання, викладеного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Загальні збори учасників несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей Звіт складено відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку ("НКЦПФР"), затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (із змінами).

1. Основні відомості про Компанію

Повне найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"РЕАКОМП - ІНВЕСТ"

Код в ЄДРПОУ 36816015

Фактичне місцезнаходження 61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30

Офіційна сторінка в інтернеті <http://ri36816015.pat.ua/>

Дата та номер державної реєстрації 05.02.2010 № 1 480 102 0000 045969

Основні види діяльності 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Дата внесення змін до установчих

документів Нова редакція статуту від 14.06.2019

Ліцензії 1. Професійна діяльність на ринку капіталу - депозитарна діяльність депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 12.10.2013 року (Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013).

2. Професійна діяльність на ринку капіталу - діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність - Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015, субброкерська діяльність - Рішення НКЦПФР №420 від 01.07.2021.

Перелік учасників товариства, які є власниками 5 % і більше часток статутного капіталу на дату складання звіту незалежного аудитора

№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний номер	Сума внеску, грн	Частка у статутному капіталі, %
1	Приватне акціонерне товариство	“Завод Південкабель”	00214534	600000,00 8,333
2	Антонець Юрій Панасович	2195503691	680000,00	9,445
3	Горбунов Юрій Георгійович	2255701092	712000,00	9,889
4	Грінченко Наталія Олексіївна	3129307868	560000,00	7,777
5	Матюшенко Любов Михайлівна	2049513420	719000,00	9,986
6	Попова Ірина Олександрівна	3194605000	600000,00	8,33
7	Пугачова Ніна Іванівна	2349203427	680000,00	9,445
8	Солдатова Тетяна Іванівна	1956715944	719000,00	9,986
9	Соляр Григорій Миколайович	2301820216	680000,00	9,445
10	Чайка Володимир Дмитрович	2175601495	620000,00	8,611
11	Шевцов Олексій Федорович	1873201710	630000,00	8,750
	Всього:	-	7200000,00	100,00

2. Розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не дотрималося в усіх суттєвих аспектах на дату аудиту вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності.

3. Правильність розрахунку пруденційних показників, встановлених НКЦПФР

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог щодо правильності розрахунку пруденційних нормативів за звітний період, встановлених Рішенням НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 “Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках”.

На нашу думку, протягом звітного періоду Компанія дотримувалась встановлених вимог до нормативу ліквідності. Значення розрахованого нормативу ліквідності станом на 31.12.2025 року складає 0,5742 (нормативний показник – не менше 0,5), що відповідає нормативному рівню, встановленому Рішенням НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 “Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках”.

Станом на 31.12.2025 власний капітал Компанії складає 7362 тис. грн, в т.ч.:

зареєстрований статутний капітал - 7 200 тис.грн,  
резервний капітал - 2 тис.грн,  
нерозподілений прибуток - 160 тис.грн.

Розмір статутного капіталу Компанії становить 7200 тис.грн та відповідає вимогам п.2 ст.14 Закону України “Про депозитарну систему України” від 06.07.2012 № 5178-VI (не менш як 7000 тис.грн). Статутний капітал сформований повністю за рахунок грошових коштів.

4. Інші питання

ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність. Компанія не має материнських/ дочірніх компаній.

5. Основні відомості про аудиторську фірму

№ з/п Найменування інформації Дані для заповнення

1	Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	22675684
2	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	<a href="https://azimut-audit.com.ua">https://azimut-audit.com.ua</a>
3	Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання об'ґрунтованої впевненості	№ 17/1-25 від 14 жовтня 2025 року
4	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання об'ґрунтованої впевненості	З 23 березня 2026 року до 30 квітня 2026 року
5	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так
6	Завдання з надання об'ґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Ні

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бакунова Євгенія Віталіївна.

Ключовий партнер з аудиту,  
директор АФ у формі ТОВ "Азимут"  
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності: № 101702

Євгенія БАКУНОВА

30 квітня 2026 року

## Попередній звітний період

### Звіт незалежного аудитора

#### Інформація про аудиторський звіт

##### Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ"АЗИМУТ"

##### Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності

22675684

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

0376

##### Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Розділ 4 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

##### Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності

<https://azimut-audit.com.ua>

##### Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності

ОСНАД від 07.08.20 №35-кя

##### Номер та дата договору на проведення аудиту

№12/1-24 від 16.12.2024 р.

##### Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності

2024 рік

##### Дата початку та дата закінчення аудиту

Аудит розпочато 27.02.2025 р. та закінчено 29.04.2025 р

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

55000

### Зміст аудиторського звіту

#### Параграфи аудиторського звіту

##### Параграф 1

АФ у формі ТОВ "Азимут"

Номер у Реєстрі САД 0376

Код ЄДРПОУ 22675684

вул.Вартових Неба, будинок 42А, Харків, 61072, Україна

Тел.: (050 )275-51-48

Email: [azimut.audit@gmail.com](mailto:azimut.audit@gmail.com)

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ”

- Учасникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ”;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” (“Компанія”), що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2024 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік;
- звіту про власний капітал за 2024 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (“МСФЗ”) та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16 липня 1999 року № 996-XIV (“Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність”) 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 Компанії згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (“PMСЕБ”) Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (“Кодекс PMСЕБ”) 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 PMСЕБ. 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 Примітки 1.2 “Умови функціонування та економічна ситуація” та 3 “Застосування припущення безперервності” до фінансової звітності, в яких розкривається інформація про російське військове вторгнення на територію України та його можливий вплив на діяльність підприємства. Враховуючи непередбачуваність ходу війни знадобиться час для оцінки всіх її наслідків, в тому числі економічних. За існуючих обставин подальша нестабільність умов здійснення діяльності Компанії може спричинити негативний вплив на її фінансовий стан та результати діяльності.

Як зазначено в Примітці 3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1.2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питання, викладеного в розділі “Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності” нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Цей Звіт складено відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку ("НКЦПФР"), затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (із змінами).

1. Основні відомості про Компанію

Повне найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"РЕАКОМП - ІНВЕСТ"

Код в ЄДРПОУ 36816015

Фактичне місцезнаходження 61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30

Офіційна сторінка в інтернеті <http://ri36816015.pat.ua/>

Дата та номер державної реєстрації 05.02.2010 № 1 480 102 0000 045969

Основні види діяльності 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Дата внесення змін до установчих

документів Нова редакція статуту від 14.06.2019

Ліцензії 1. Професійна діяльність на ринку капіталу - депозитарна діяльність депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, діє безстроково з 12.10.2013 року (Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013).

2. Професійна діяльність на ринку капіталу - діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність - Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015, субброкерська діяльність - Рішення НКЦПФР №420 від 01.07.2021.

Перелік учасників товариства, які є власниками 5 % і більше часток статутного капіталу на дату складання звіту незалежного аудитора

№	ПІБ/Найменування	Ідентифікаційний номер	Сума внеску, грн	Частка у статутному капіталі, %
1	Приватне акціонерне товариство	"Завод Південкабель"	00214534	600000,00 8,333
2	Антонець Юрій Панасович	2195503691	680000,00	9,445
3	Горбунов Юрій Георгійович	2255701092	712000,00	9,889
4	Грінченко Наталія Олексіївна	3129307868	560000,00	7,777
5	Матюшенко Любов Михайлівна	2049513420	719000,00	9,986

6	Попова Ірина Олександрівна	3194605000	600000,00	8,33
7	Пугачова Ніна Іванівна	2349203427	680000,00	9,445
8	Солдатова Тетяна Іванівна	1956715944	719000,00	9,986
9	Соляр Григорій Миколайович	2301820216	680000,00	9,445
10	Чайка Володимир Дмитрович	2175601495	620000,00	8,611
11	Шевцов Олексій Федорович	1873201710	630000,00	8,750
	Всього:	-	7200000,00	100,00

## 2. Розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не дотрималося в усіх суттєвих аспектах на дату аудиту вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності.

## 3. Правильність розрахунку пруденційних показників, встановлених НКЦПФР

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог щодо правильності розрахунку пруденційних нормативів за звітний період, встановлених Рішенням НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 “Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках” та Рішенням НКЦПФР №312 від 23.04.2022 “Про подання професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку під час воєнного стану” (зі змінами) для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності.

На нашу думку, протягом звітної періоду Компанія дотримувалась встановлених вимог до нормативу ліквідності. Значення розрахованого нормативу ліквідності станом на 31.12.2024 року складає 0,5743 (нормативний показник – не менше 0,5), що відповідає нормативному рівню, встановленому Рішенням НКЦПФР №1221 від 29.09.2022 “Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках”.

Станом на 31.12.2024 власний капітал Компанії складає 7312 тис. грн, в т.ч.:

зареєстрований статутний капітал - 7 200 тис.грн,  
резервний капітал - 2 тис.грн,  
нерозподілений прибуток - 110 тис.грн.

Розмір статутного капіталу Компанії становить 7200 тис.грн та відповідає вимогам п.2 ст.14 Закону України “Про депозитарну систему України” від 06.07.2012 № 5178-VI (не менш як 7000 тис.грн). Статутний капітал сформований повністю за рахунок грошових коштів.

## 4. Інші питання

ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність. Компанія не має материнських/ дочірніх компаній.

## 5. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю “Азимут”

Код за ЄДРПОУ 22675684

Юридична адреса 61072, м.Харків, вул. Вартових Неба, будинок 42А

Рішення про проходження перевірки контролю якості Наказ ДУ “Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю” № 64-кя від 19.12.2023 р.

Розділ Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності (САД) Розділ “Суб’єкти аудиторської діяльності”

Розділ “Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності”

Розділ “Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес”

Реєстраційний номер у Реєстрі САД 0376

В аудиторській перевірці брали участь аудитори Бакунова Є.В. (номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності - № 101702);

Вебсторінка САД <https://azimut-audit.com.ua/>

Телефон (050) 275 51 48

E-mail [azimut.audit@gmail.com](mailto:azimut.audit@gmail.com)

Аудит фінансової звітності ТОВ “РЕАКОМП-ІНВЕСТ” проводився у відповідності до договору № 12/1-24 від 16 грудня 2024 року у період з 27 лютого 2025 року до дати цього звіту.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бакунова Євгенія Віталіївна.

Ключовий партнер з аудиту,  
директор АФ у формі ТОВ "Азимут"  
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності: № 101702

Євгенія БАКУНОВА

29 квітня 2025 року

## [110000] Загальна інформація про фінансову звітність

	Поточний звітний період
Розкриття загальної інформації про фінансову звітність	
Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю «Реакомп-Інвест»</u>
Ідентифікаційний код юридичної особи	<u>36816015</u>
Код КВЕД	<u>66.19, 66.12</u>
Сайт компанії	<u><a href="https://ri36816015.pat.ua/">https://ri36816015.pat.ua/</a></u>
Опис характеру фінансової звітності	<u>Фінансова звітність Товариства складається відповідно до таксономії із: Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2025р., Звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток за рік, що закінчився 31.12.2025 року, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2025 року, Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31.12.2025 року, приміток, що містять суттєву інформацію про облікові політики</u>
Характер фінансової звітності	<u>Окрема звітність</u>
Дата кінця звітного періоду	<u>2025-12-31</u>
Період, який охоплюється фінансовою звітністю	<u>Рік, що закінчується 31 грудня 2025 року</u>
Опис валюти подання	<u>Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня.</u>
Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності	<u>Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих</u>

**[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні**

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Звіт про фінансовий стан</b>		
<b>Активи</b>		
<b>Непоточні активи</b>		
Основні засоби	<u>57</u>	<u>112</u>
<b>Загальна сума непоточних активів</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Поточні активи</b>		
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	<u>91</u>	<u>109</u>
Поточні податкові активи, поточні		<u>4</u>
Інші поточні фінансові активи	<u>4,917</u>	<u>4,790</u>
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>2,350</u>	<u>2,347</u>
<b>Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам</b>	<b><u>7,358</u></b>	<b><u>7,250</u></b>
<b>Загальна сума поточних активів</b>	<b><u>7,358</u></b>	<b><u>7,250</u></b>
<b>Загальна сума активів</b>	<b><u>7,415</u></b>	<b><u>7,362</u></b>
<b>Власний капітал та зобов'язання</b>		
<b>Власний капітал</b>		
Статутний капітал	<u>7,200</u>	<u>7,200</u>
Нерозподілений прибуток	<u>160</u>	<u>110</u>

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Інша частка участі в капіталі	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Загальна сума власного капіталу</b>	<b><u>7,362</u></b>	<b><u>7,312</u></b>
<b>Зобов'язання</b>		
<b>Поточні зобов'язання</b>		
<b>Поточні забезпечення</b>		
Інші поточні забезпечення	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Загальна сума поточних забезпечень</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>22</u></b>
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	<u>34</u>	<u>16</u>
Поточні податкові зобов'язання, поточні	<u>17</u>	<u>10</u>
Інші поточні нефінансові зобов'язання	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу</b>	<b><u>53</u></b>	<b><u>50</u></b>
<b>Загальна сума поточних зобов'язань</b>	<b><u>53</u></b>	<b><u>50</u></b>
<b>Загальна сума зобов'язань</b>	<b><u>53</u></b>	<b><u>50</u></b>
<b>Загальна сума власного капіталу та зобов'язань</b>	<b><u>7,415</u></b>	<b><u>7,362</u></b>

## [310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Прибуток (збиток)</b>		
Дохід від звичайної діяльності	<u>684</u>	<u>720</u>
Собівартість реалізації	<u>525</u>	<u>641</u>
<b>Валовий прибуток</b>	<b><u>159</u></b>	<b><u>79</u></b>
Адміністративні витрати	<u>327</u>	<u>235</u>
Інші витрати	<u>8</u>	<u>11</u>
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності</b>	<b><u>(176)</u></b>	<b><u>(167)</u></b>
Фінансові доходи	<u>242</u>	<u>220</u>
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>	<b><u>66</u></b>	<b><u>53</u></b>
Податкові доходи (витрати)	<u>16</u>	<u>10</u>
<b>Прибуток (збиток) від діяльності, що триває</b>	<b><u>50</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>Прибуток (збиток)</b>	<b><u>50</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>Прибуток (збиток), що відноситься до</b>		
Прибуток (збиток), що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю	<u>50</u>	<u>43</u>

**[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування**

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Звіт про сукупний дохід</b>		
Прибуток (збиток)	<u>50</u>	<u>43</u>
<b>Загальна сума сукупного доходу</b>	<b><u>50</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>Сукупний дохід, що відноситься до</b>		
Сукупний дохід, що відноситься до часток участі, що не забезпечують контролю	<u>50</u>	<u>43</u>

## [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Звіт про рух грошових коштів</b>		
<b>Грошові потоки від (для) операційної діяльності</b>		
<b>Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності</b>		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	<u>702</u>	<u>730</u>
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	<u>727</u>	<u>4,489</u>
<b>Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності</b>		
Виплати постачальникам за товари та послуги	<u>342</u>	<u>227</u>
Виплати працівникам та виплати від їх імені	<u>278</u>	<u>256</u>
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	<u>806</u>	<u>4,533</u>
<b>Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності</b>	<u>3</u>	<u>203</u>
<b>Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)</b>	<u>3</u>	<u>203</u>
<b>Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності</b>		
Придбання основних засобів		<u>103</u>
<b>Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)</b>		<u>(103)</u>
<b>Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу</b>	<u>3</u>	<u>100</u>
<b>Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу</b>	<u>3</u>	<u>100</u>

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	<u>2,347</u>	<u>2,247</u>
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	<u>2,350</u>	<u>2,347</u>

## [610000] Звіт про зміни у власному капіталі

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Звіт про зміни у капіталі</b>		
<b>Звіт про зміни у власному капіталі</b>		
Власний капітал на початок періоду	<u>7,312</u>	<u>7,269</u>
<b>Зміни у власному капіталі</b>		
<b>Сукупний дохід</b>		
Прибуток (збиток)	<u>50</u>	<u>43</u>
<b>Загальна сума сукупного доходу</b>	<u>50</u>	<u>43</u>
<b>Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу</b>	<u>50</u>	<u>43</u>
Власний капітал на кінець періоду	<u>7,362</u>	<u>7,312</u>

## [800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу</b>		
<b>Основні засоби</b>		
Офісне обладнання	<u>3</u>	<u>4</u>
Комунікаційне та мережеве обладнання	<u>54</u>	<u>108</u>
<b>Загальна сума основних засобів</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість</b>		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	<u>91</u>	<u>109</u>
Поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін	<u>4,851</u>	<u>4,706</u>
<b>Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів</b>		
<b>Поточні попередні платежі</b>		
Поточні аванси постачальникам	<u>34</u>	<u>29</u>
<b>Загальна сума попередніх платежів</b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>29</u></b>
<b>Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів</b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>29</u></b>
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	<u>0</u>	<u>4</u>
Інша поточна дебіторська заборгованість	<u>32</u>	<u>51</u>
<b>Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості</b>	<b><u>5,008</u></b>	<b><u>4,899</u></b>

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід включно з поточними договірними активами</b>		
<b>Поточні попередні платежі</b>		
<b>Загальна сума попередніх платежів</b>	<b><u>34</u></b>	<b><u>29</u></b>
<b>Категорії непоточних фінансових активів</b>		
Непоточні фінансові активи за амортизованою собівартістю	<u>57</u>	<u>112</u>
<b>Загальна сума непоточних фінансових активів</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Категорії поточних фінансових активів</b>		
<b>Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>		
Поточні фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше	<u>7,358</u>	<u>7,250</u>
<b>Загальна сума поточних фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток</b>	<b><u>7,358</u></b>	<b><u>7,250</u></b>
<b>Загальна сума поточних фінансових активів</b>	<b><u>7,358</u></b>	<b><u>7,250</u></b>
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти</b>		
<b>Грошові кошти</b>		
<b>Загальна сума грошових коштів</b>	<b><u>350</u></b>	<b><u>347</u></b>
<b>Еквіваленти грошових коштів</b>		
Короткострокові депозити, класифіковані як грошові еквіваленти	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
<b>Загальна сума грошових еквівалентів</b>	<b><u>2,000</u></b>	<b><u>2,000</u></b>
<b>Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів</b>	<b><u>2,350</u></b>	<b><u>2,347</u></b>

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Класи інших забезпечень</b>		
<b>Різні інші забезпечення</b>		
Інші статті поточних забезпечень	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Загальна сума різних інших забезпечень</b>	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість</b>		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	<u>22</u>	<u>12</u>
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	<u>3</u>	<u>0</u>
Інша поточна кредиторська заборгованість	<u>28</u>	<u>16</u>
<b>Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості</b>	<u>53</u>	<u>28</u>
<b>Категорії поточних фінансових зобов'язань</b>		
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Загальна сума поточних фінансових зобов'язань</b>	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Статутний капітал</b>		
<b>Загальна сума статутного капіталу</b>	<u>7,200</u>	<u>7,200</u>
<b>Нерозподілений прибуток</b>		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	<u>50</u>	<u>43</u>
Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період	<u>110</u>	<u>67</u>
<b>Загальна сума нерозподіленого прибутку</b>	<u>160</u>	<u>110</u>
<b>Різний власний капітал</b>		

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Резервний капітал	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Чисті активи (зобов'язання)</b>		
Активи	<u>7,415</u>	<u>7,362</u>
Зобов'язання	<u>53</u>	<u>50</u>
<b>Чисті активи (зобов'язання)</b>	<b><u>7,362</u></b>	<b><u>7,312</u></b>
<b>Чисті поточні активи (зобов'язання)</b>		
Поточні активи	<u>7,358</u>	<u>7,250</u>
Поточні зобов'язання	<u>53</u>	<u>50</u>
<b>Чисті поточні активи (зобов'язання)</b>	<b><u>7,305</u></b>	<b><u>7,200</u></b>
<b>Активи за вирахуванням поточних зобов'язань</b>		
Активи	<u>7,415</u>	<u>7,362</u>
Поточні зобов'язання	<u>53</u>	<u>50</u>
<b>Активи за вирахуванням поточних зобов'язань</b>	<b><u>7,362</u></b>	<b><u>7,312</u></b>

## [800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Дохід від звичайної діяльності</b>		
<b>Дохід від надання послуг</b>	<b><u>684</u></b>	<b><u>720</u></b>
Дохід від інших послуг	684	720
<b>Загальна сума доходу від звичайної діяльності</b>	<b><u>684</u></b>	<b><u>720</u></b>
<b>Суттєві доходи та витрати</b>		
Інші фінансові доходи	<u>242</u>	<u>220</u>
<b>Витрати за характером</b>		
Витрати на послуги	<u>120</u>	<u>95</u>
Витрати на оплату професійних послуг	<u>117</u>	<u>91</u>
Банківські та подібні нарахування	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>Класи витрат на виплати працівникам</b>		
<b>Короткострокові витрати на виплати працівникам</b>		
Заробітна плата	<u>346</u>	<u>295</u>
Внески на соціальне забезпечення	<u>64</u>	<u>53</u>
<b>Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам</b>	<b><u>410</u></b>	<b><u>348</u></b>
<b>Загальна сума витрат на виплати працівникам</b>	<b><u>410</u></b>	<b><u>348</u></b>
<b>Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку</b>		

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів</b>		
Амортизаційні витрати	<u>55</u>	<u>39</u>
<b>Загальна сума амортизаційних витрат</b>	<b><u>55</u></b>	<b><u>39</u></b>
<b>Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку</b>	<b><u>55</u></b>	<b><u>39</u></b>
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	<u>68</u>	<u>39</u>
Інші витрати	<u>207</u>	<u>366</u>
<b>Загальна сума витрат, за характером</b>	<b><u>860</u></b>	<b><u>887</u></b>

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності</b>		
Сукупний дохід від діяльності, що триває	<u>50</u>	<u>43</u>
<b>Загальна сума сукупного доходу</b>	<b><u>50</u></b>	<b><u>43</u></b>

## [800500] Примітки - Перелік приміток

### Поточний звітний період

#### Примітки та інша пояснювальна інформація

##### Розкриття інформації про облікові судження та оцінки

###### Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Резерв від очікуваних кредитних збитків дебіторської та іншої заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки резерву від очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умовах. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

Оподаткування

Постійні зміни в Податковий кодекс України та неоднозначне трактування його норм контролюючими органами та суб'єктами господарювання підвищують ризик донарахування податкових зобов'язань при проведенні податкових перевірок. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути суттєвими.

###### Виправлення помилок

Коригування показників фінансової звітності внаслідок виявлених помилок звітного та попередніх періодів не відбувалося

###### Інформація за окремими статтями фінансової звітності

- Основні засоби

інформація розкритита в примітках 822390

- Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2025 року інша поточна дебіторська заборгованість становить 4917 тис.грн (у 2024 році - 4790 тис.грн).

За напрямками інша поточна дебіторська заборгованість складається: короткотермінові безвідсоткові позики - 4869 тис.грн (у 2024 році - 4744 тис.грн), аванси за послуги - 34 тис.грн (у 2024 році - 29 тис.грн), не виплачені відсотки по депозиту - 14 тис.грн (у 2024 році - 13 тис.грн), заробітна плата - немає (у 2024 році - 4 тис. грн.).

Пролонгована заборгованість відсутня.

Протягом 2025 року погашені безвідсоткові короткострокові позики у сумі 465 тис.грн, надані безвідсоткові короткострокові позики у сумі 590 тис.грн.

-Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2025 розмір грошових коштів та їх еквівалентів становить 2350 тис.грн (на 31.12.2024 – 2347 тис.грн). Це кошти на поточних рахунках в банках у розмірі 350 тис.грн. і короткотерміновий депозит в банку у розмірі 2000 тис.грн.

- Запаси

Уцінка запасів у звітному періоду не здійснювалася.

Товариство не має запасів призначених для продажу.

Реверсивні записи щодо уцінки запасів у звітному періоді відсутні.

- Власний капітал

Протягом звітнього року статутний капітал не змінювався і на 31.12.2025 статутний капітал Товариства складає 7200 тис.грн (сім мільйонів двісті тисяч гривень), що відповідає Статуту. Статутний капітал сплачений повністю. Вилучений, неоплачений капітал відсутні.

Резервний капітал не змінювався і на 31.12.2025 дорівнює 2 тис.грн, нерозподілений прибуток складає 160 тис.грн (на 31.12.2024 – 110 тис.грн).

Викуп Товариством часток у статутному капіталі не здійснювався.

Загальний розмір власного капіталу на 31.12.2025 становить 7362 тис.грн (на 31.12.2024 - 7312 тис.грн), що не менше розміру статутного капіталу. Коригувань, дооцінок/переоцінок, додаткових внесків учасників, вилучення капіталу не було.

Звіт про власний капітал за 2025 рік

ГРАФИ:

01 - Стаття

02- Код рядка

03- Зареєстрований (пайовий) капітал

04- Капітал у дооцінках

05- Додатковий капітал

06- Резервний капітал

07- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

08- Неоплачений капітал

09- Вилучений капітал

10- Всього

01 ! 02 ! 03 ! 04 ! 05 ! 06 ! 07 ! 08 ! 09 ! 10 !

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
Залишок на початок року		4000	7200				2	110		7312
Скоригований залишок на початок року		4095	7200				2	110		7312
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100						50		50
Разом змін у капіталі			4295					43		43
Залишок на кінець року		4300	7200				2	160		7362

- Забезпечення

Товариство не має обтяжливих зобов'язань.

Умовні зобов'язання та умовні активи відсутні.

- Податкові пільги

У звітному періоді Товариство податкових пільг та державних субсидій не отримувало.

- Фінансові результати

За результатами діяльності в 2025 році Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 50 тис.грн (у 2024 р. –43 тис.грн).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав в 2025 році 684 тис.грн (у 2024 р. – 720 тис.грн).

Собівартість реалізованих послуг в 2025 році склала 525 тис.грн (у 2024 р. - 641 тис.грн).

Адміністративні витрати в 2025 році складають 327 тис.грн (у 2024р. – 235 тис.грн)

в т.ч. по складовим:

- заробітна плата та ЄСВ адміністративного персоналу – 200 тис.грн (у 2024 р. - 132 тис.грн),

- банківські послуги –4 тис.грн (у 2024 р. - 4 тис.грн),

- послуги зв'язку –14 тис.грн (у 2024 р. - 11 тис.грн),

- інформаційні послуги – 10 тис.грн (у 2024 р. -5 тис.грн),

- аудит - 55 тис.грн (у 2024 р. - 48 тис.грн),

- амортизація основних засобів – 2 тис.грн (у 2024 р. - 2 тис.грн),

- неістотні ТМЦ - 5 тис.грн (у 2024 р. - 6 тис.грн),

- оренда приміщень – 6 тис.грн (у 2024 р. - 6 тис.грн),

- інше – 32 тис.грн (у 2024 р. - 21 тис.грн).

Витрати на оплату праці (з відрахуванням на соціальні заходи) складають 410 тис.грн (у 2024 р. – 348 тис.грн).

Витрати по амортизації основних засобів складають 55 тис.грн (у 2024 р. – 39 тис.грн).

Інші операційні витрати складають 390 тис.грн (у 2024 р. – 498 тис.грн). Інші операційні витрати головним чином складаються з витрат по обслуговуванню програмного забезпечення, орендної плати за приміщення, інформаційних послуг, витрат на аудит, неістотні ТМЦ, витрат за послуги зв'язку, банківських послуг.

Товариство не є акціонерним і, відповідно, не здійснювало випуск акцій.

-- Звіт про рух грошових коштів

Найбільш вагомими статтями руху грошових коштів це:

- інші надходження, до яких включено повернення наданих безвідсоткових позик, відсотки за депозит, відшкодування витрат податкового агента;
- надходження від реалізації послуг;
- інші витрачання, до яких включено суми перерахування наданих безвідсоткових позик, розрахунки з підзвітними особами, функції податкового агента;
- витрачання на оплату товарів і послуг;
- оплата праці та відрахування на соціальні заходи;
- податки і збори.

- Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, короткотермінові депозити в банках.

Товариство не брало участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Товариства зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Основні ризики для Товариства включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

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

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів та представлена наступним чином.

Фінансові активи, тис.грн.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Грошові кошти та їх еквіваленти	2350	2347
Торгова дебіторська заборгованість	91	109
Інша поточна дебіторська заборгованість	4917	4790
Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю	7358	7246

Товариство здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів. Товариство здійснює операції з кредитоспроможними третіми сторонами. Політика Товариства полягає в тому, що всі контрагенти, які бажають працювати на умовах кредиту, мають пройти відповідні процедури підтвердження кредитоспроможності. Крім цього, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються Товариством, завдяки чому ймовірність виникнення безнадійних боргів є незначною. Керівництво вважає, що станом на 31.12.2025 Товариство не має значного ризику збитків.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих активів. Вся дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою. Сума фінансових зобов'язань на 31.12.2025 та 31.12.2024 років є несуттєвою.

- Управління капіталом

Товариство вважає власний капітал основним джерелом фінансування. У питанні управління капіталом цілями Товариства є забезпечення прибутку учасникам та вигід для інших зацікавлених сторін, а також забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство здійснює заходи щодо управління капіталом, спрямовані на збільшення рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості і власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому Керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики.

На думку керівництва, загальна сума капіталу, управління яким здійснює Товариство, дорівнює сумі власного капіталу, показаного у балансі. Станом на 31 грудня 2025 року сума капіталу, управління яким здійснює Товариство, складала 7362 тис. грн., на 31 грудня 2024 року — 7312 тис. грн.

- Справедлива вартість фінансових інструментів

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Товариством із використанням наявної ринкової інформації, коли вона існує, та відповідних методів

оцінки. Слід визначити, що оцінки, наведені у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які б Товариство могло б реалізувати у ринковому обміні від операцій продажу повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань Товариство використовує таку ієрархію в розрізі моделей оцінки:

Фінансові інструменти Рівень 1. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів звітної дати.

Фінансові інструменти Рівень 2. Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережні ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Товариства.

Фінансові інструменти Рівень 3. У разі якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, що використані в моделі оцінки справедливої вартості інструмента, не основані на спостережних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 3.

Справедлива вартість фінансових інструментів представлена наступним чином:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Торговельна дебіторська заборгованість, тис. грн (Рівень 3)	91	109	91	109
Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн (Рівень 1)	2350	2347	2350	2347
Інша дебіторська заборгованість тис. грн (Рівень 3)	4917	4790	4917	4790
Торговельна кредиторська заборгованість тис. грн (Рівень 3)	22	12	22	12

Фінансові активи та зобов'язання є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

## [800610] Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику

### Поточний звітний період

#### Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

Резерв від очікуваних кредитних збитків дебіторської та іншої заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки резерву від очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умовах. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

Оподаткування

Постійні зміни в Податковий кодекс України та неоднозначне трактування його норм контролюючими органами та суб'єктами господарювання підвищують ризик донарахування податкових зобов'язань при проведенні податкових перевірок. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути суттєвими.

Суттєві положення облікової політики:

А) Оцінка основних засобів після їх визнання у обліку здійснюється по фактичній собівартості.

Основні засоби – це матеріальні об'єкти що їх утримують для використання в виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей більше одного року, вартість яких більше 20 000,00 грн.

Б) Метод нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – пряmlinійний.

В) Оцінка вартості запасів здійснюється за методом ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів.

Г) До складу компонентів грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на короткотермінових депозитних рахунках в банках.

Д) Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю

Є) Створення резерву сумнівних боргів на основі платоспроможності окремих дебіторів.

Ж) Відображення наданих та отриманих короткострокових безвідсоткових позик за сумою погашення

З) Виручка визнається у тому випадку, коли отримання економічних вигід оцінюється як вірогідне, та якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу.

Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди з урахуванням визначених у договорі умов платежу та за вирахуванням податків та зборів.

Виручка визнається коли встановлено право на отримання платежу.

І) Грошові потоки пов'язані з відсотками та дивідендами класифікуються наступним чином:

Відсотки сплачені Операційна діяльність

Дивіденди сплачені Фінансова діяльність

Відсотки та дивіденди отримані Операційна діяльність

К) Форма звіту про рух грошових коштів від операційної діяльності Використовується прямий метод

Л) Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з штатного розкладу та середньої заробітної плати, що планується на поточний рік.

У відповідності до вимог МСБО 1 Товариство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті – Звіт про фінансові результати.

### Опис облікової політики щодо фінансових активів, доступних для продажу

Товариство не має запасів призначених для продажу.

### Опис облікової політики щодо витрат на позики

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки резерву від очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

### Опис облікової політики щодо амортизаційних витрат

Метод нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – прямолінійний.

### Опис облікової політики щодо визначення компонентів грошових коштів та їх еквівалентів

До складу компонентів грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банку і короткотермінових депозитних рахунках в банках.

### Опис облікової політики щодо оцінки справедливої вартості

О

### Опис облікової політики щодо фінансових інструментів

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Товариством із використанням наявної ринкової інформації, коли вона існує, та відповідних методів оцінки. Слід визначити, що оцінки, наведені у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які б Товариство могло б реалізувати у ринковому обміні від операцій продажу повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань Товариство використовує таку ієрархію в розрізі моделей оцінки:

Фінансові інструменти Рівень 1. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів звітної дати.

Фінансові інструменти Рівень 2. Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережні ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Товариства.

Фінансові інструменти Рівень 3. У разі якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, що використані в моделі оцінки справедливої вартості інструмента, не оснований на спостережних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 3.

Справедлива вартість фінансових інструментів представлена наступним чином:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Торговельна дебіторська заборгованість, тис. грн (Рівень 3)	91	109	91	109
Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн (Рівень 1)	2350	2347	2350	2347
Інша дебіторська заборгованість тис. грн (Рівень 3)	4917	4790	4917	4790
Торговельна кредиторська заборгованість тис. грн (Рівень 3)	22	12	22	12

Фінансові активи та зобов'язання є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

### Опис облікової політики щодо статутного капіталу

Протягом звітного року статутний капітал не змінювався і на 31.12.2025 статутний капітал Товариства складає 7200 тис.грн (сім мільйонів двісті тисяч гривень), що відповідає Статуту. Статутний капітал сплачений повністю. Вилучений, неоплачений капітал відсутні.

### Опис облікової політики щодо визнання доходу від звичайної діяльності

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові

### Опис облікової політики щодо звітності за сегментами

Товариство має два операційних сегмента - діяльність на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає брокерську та субброкерську діяльність та депозитарну діяльність.

В бухгалтерському обліку доходи за цими сегментами відображаються на різних субрахунках. Керівництво вважає недоцільним окремий облік расходів по сегментам. Показники

фінансової звітності відображають загальний результат діяльності Товариства.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів діяльності Товариства як одного бізнес-сегменту для цілей прийняття рішень щодо розподілу ресурсів та оцінки результатів її діяльності. Результати діяльності оцінюються на основі операційного прибутку або збитку, відображеного у фінансовій звітності, складеній згідно з МСФЗ.

**Опис облікової політики щодо торговельної та іншої кредиторської заборгованості**

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Товариство не має обтяжливих поточних зобов'язань. Довгострокові зобов'язання - відсутні.

## [810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

### Поточний звітний період

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Реакомп-Інвест»

### Ідентифікаційний код юридичної особи

36816015

### Правова форма суб'єкта господарювання

240 Товариство з обмеженою відповідальністю

### Країна реєстрації

Україна

### Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

Україна, 61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30

### Основне місце ведення бізнесу

Україна

### Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕАКОМП-ІНВЕСТ» (далі - Товариство) створене на підставі рішення засновників (учасників) – протокол №1 від 28 січня 2010 року. Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання законного прибутку учасниками і задоволення соціальних і економічних потреб учасників і суспільства. Предметом діяльності Товариства є професійна діяльність на ринку капіталу : депозитарна діяльність депозитарної установи (ліцензія: Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013, діє з 12.10.2013 року безстроково), діяльність з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає брокерську (ліцензія: Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015 діє з 27.03.2015 безстроково) і субброкерську діяльність (ліцензія: Рішення НКЦПФР №420 від 01.07.2021 діє з 01.07.2021 безстроково). Зазначені види діяльності для Товариства є виключними видами діяльності і не можуть поєднуватись з іншими видами діяльності, крім випадків, передбачених Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок».

### Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

### Фінансова звітність відповідає МСФЗ

Так

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

Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

В той же час Товариство здійснює діяльність в умовах ведення воєнних дій на території України. Остаточне вирішення та наслідки війни важко передбачити і вони можуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Товариства. Внаслідок цього керівництво Товариства вважає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Керівництво Товариства продовжує спостерігати за ситуацією та приймає оперативні рішення для забезпечення безперервної роботи підприємства та мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервної виплати заробітної плати працівникам та сплати у повній мірі належних податків та зборів до бюджету.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

	Поточний звітний період
	Строк погашення
	Не більше одного року
<b>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</b>	
<b>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</b>	
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	<u>91</u>
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	<u>22</u>

#### Поточний звітний період

##### Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Резерв від очікуваних кредитних збитків дебіторської та іншої заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки резерву від очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умовах. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

#### Поточний звітний період

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

Протягом звітного року статутний капітал не змінювався і на 31.12.2025 статутний капітал Товариства складає 7200 тис.грн (сім мільйонів двісті тисяч гривень), що відповідає Статуту. Статутний капітал сплачений повністю. Вилучений, неоплачений капітал відсутні.  
 Резервний капітал не змінювався і на 31.12.2025 дорівнює 2 тис.грн, нерозподілений прибуток складає 160 тис.грн (на 31.12.2024 – 110 тис.грн).  
 Викуп Товариством часток у статутному капіталі не здійснювався.  
 Загальний розмір власного капіталу на 31.12.2025 становить 7362 тис.грн (на 31.12.2024 - 7312 тис.грн), що не менше розміру статутного капіталу. Коригувань, дооцінок/переоцінок, додаткових внесків учасників, вилучення капіталу не було.  
 Відповідно до Рішення НКЦПФР №1221 від 29.09.2023 "Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках" та №314 від 23.04.2022р. "Про подання професійними учасниками ринків капіталу та організованих товарних ринків звітних даних та інших відомостей до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку під час воєнного стану" (зі змінами) для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності Товариство здійснює розрахунок нормативу ліквідності активів.  
 Протягом звітного періоду Товариство дотримувалося встановлених вимог до нормативу ліквідності. Наводимо значення розрахованого нормативу ліквідності, поданого в складі звітних даних до НКЦПФР станом на кінець кожного місяця:

дата розрахунку	Нормативне значення	Розрахункове значення нормативу ліквідності
01.01.2025	Не менше 0,5	0,5729
31.01.2025	Не менше 0,5	0,5873
28.02.2025	Не менше 0,5	0,5970
31.03.2025	Не менше 0,5	0,5984
30.04.2025	Не менше 0,5	0,5929
31.05.2025	Не менше 0,5	0,6035
30.06.2025	Не менше 0,5	0,6103
31.07.2025	Не менше 0,5	0,6135
31.08.2025	Не менше 0,5	0,6067
30.09.2025	Не менше 0,5	0,6201
31.10.2025	Не менше 0,5	0,5769
30.11.2025	Не менше 0,5	0,5804
31.12.2025	Не менше 0,5	0,5742

	Поточний звітний період
	Вимоги до капіталу
<b>Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом</b>	
<b>Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом</b>	
Інформація про те, чи виконував суб'єкт господарювання будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу	<u>Вимога до розміру мінімального статутного капіталу - 7000 тис.грн.</u>
Суб'єкт господарювання виконував будь-які зовнішні вимоги стосовно капіталу	<u>Так</u>

## [811000] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

Поточний звітний період

**Розкриття змін в обліковій політиці, облікові оцінки та помилки**

Змін в облікових політиках протягом 2025 року не було.

Поточний звітний період

**Розкриття інформації про перше застосування стандартів або тлумачень**

Датою переходу на МСФЗ прийнято 01.01.2013 р.

	Поточний звітний період
	Вперше застосовані МСФЗ
	МСФЗ 17
<b>Розкриття інформації про перше застосування стандартів або тлумачень</b>	
<b>Розкриття інформації про перше застосування стандартів або тлумачень</b>	
Назва МСФЗ, який застосовується вперше	<u>Поправки до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» — «Відсутність обмінюваності»</u>
Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше	ні
Зміна в обліковій політиці, здійснена згідно з положеннями перехідного періоду первісно застосованих МСФЗ	Ні
Опис характеру зміни в обліковій політиці	<u>Уточнено підхід до визначення валютного курсу для перерахунку статей у валюті за умов, коли валюта не є обмінюваною на звітну дату.</u>
Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше	<u>Поправки застосовуються для річних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або після цієї дати; дострокове застосування дозволено (за наявності — розкривається факт).</u>

Поточний звітний період

Пояснення нових стандартів або тлумачень, які не застосовуються

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до діючих стандартів та роз'яснень, ефективна дата яких не настала станом на 31.12.2025.

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску наступні стандарти та інтерпретації, а також зміни стандартів були випущені та є обов'язковими до застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2026 року та пізніших періодах, не були достроково застосовані Компанією. Новий стандарт / поправки

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» — «Договори, що посилаються на залежну від природи електроенергію»

Уточнюється застосування вимог щодо «власного використання» для договорів, що посилаються на залежну від природи електроенергію; коригуються вимоги до визначення об'єкта хеджування у хеджуванні грошових потоків для таких договорів; додаються нові розкриття про вплив таких договорів на фінансові результати та грошові потоки. 01.01.2026 Суттєвого впливу не очікується (зміни не вплинуть на визнання/ оцінку/подання показників у фінансовій звітності).

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 — «Поправки до класифікації та оцінювання фінансових інструментів»

Оновлюються підходи/облікові політики щодо: припинення визнання фінансових зобов'язань (у т.ч. за електронними платежами — за виконання критеріїв); оцінки договірних грошових потоків фінансових активів із характеристиками, прив'язаними до нефінансових показників; уточнення ознак обмеженого регресу та інструментів, пов'язаних договором;

запроваджуються додаткові розкриття (умовні характеристики, інструменти капіталу, відображені через інший сукупний дохід).

01.01.2026 Суттєвого впливу не очікується.

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 — «... застосовуючи лише поправки до розділу з

**Поточний звітний період**

настановами із застосування щодо класифікації фінансових активів» Це перехідна опція дострокового застосування: дозволяється застосувати лише поправки щодо класифікації фінансових активів і пов'язаних розкриттів раніше, ніж увесь пакет поправок. Оскільки дострокове застосування не здійснюється, окремо ця опція не застосовується. Не застосовується (опція, а не обов'язкова вимога) Вплив відсутній, оскільки окреме часткове застосування не здійснюватиметься. Річні вдосконалення Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ — Том 11 Пакет вузькоспрямованих поправок (уточнення/спрощення/виправлення) до МСФЗ 1, МСФЗ 7 (включно з настановами), МСФЗ 9, МСФЗ 10, МСБО 7. 01.01.2026

Загалом вплив не очікується Том 11 — поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ» Уточнення щодо обліку хеджування при першому застосуванні стандартів; для суб'єкта, що не є першим застосовувачем, зміни не впливають на поточну облікову політику. 01.01.2026 Вплив не очікується (суб'єкт не є першим застосовувачем). Том 11 — поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» Уточнення формулювань і внутрішньої узгодженості розкриттів: (а) прибуток/збиток від припинення визнання, (б) оновлення прикладу щодо відстроченої різниці між справедливою вартістю та ціною операції, (в) уточнення вступу до настанов та спрощення окремих пояснень щодо кредитного ризику. 01.01.2026 Вплив не очікується (уточнювальні/редакційні зміни до розкриттів).

Том 11 — поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» — “ціна операції” Уточнюється формулювання в частині первісного визнання дебіторської заборгованості: коригується посилання на підхід визначення суми за правилами МСФЗ 15, щоб усунути неузгодженість термінології “ціна операції”. 01.01.2026 Вплив не очікується (уточнення формулювання без зміни економічної суті обліку). Том 11 — поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» — “орендні

**Поточний звітний період**

зобов'язання" Уточнюється, що коли орендне зобов'язання визнано погашеним/припиненим, застосовується вимога щодо визнання прибутку/збитку у прибутку або збитку. 01.01.2026 Вплив не очікується (уточнення посилань/порядку застосування).  
Том 11 — поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»  
Уточнюються вимоги щодо визначення «де-факто агента»: посилюється акцент на професійному судженні та усувається надмірно категоричне формулювання, яке могло створювати внутрішню суперечність. 01.01.2026 Вплив не очікується (відсутні дочірні підприємства) Том 11 — поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» — «метод собівартості»  
Заміна терміна «метод собівартості» на «за собівартістю» (узгодження термінології зі Стандартами). 01.01.2026 Вплив не очікується (термінологічне уточнення).  
МСФЗ 19 «Дочірні компанії без публічної підзвітності: розкриття інформації» Стандарт передбачає скорочені розкриття для прийнятних дочірніх компаній за збереження вимог інших стандартів щодо визнання/оцінки/подання. Однак суб'єкт господарювання не має права застосовувати МСФЗ 19, тому стандарт не застосовуватиметься. 01.01.2027 Вплив на фінансову звітність не очікується, оскільки стандарт не застосовуватиметься. МСФЗ 18 «Подання і розкриття інформації у фінансовій звітності» Оновлюються політики подання та розкриття щодо структури звітів про фінансові результати, включно з новими вимогами до категоризації доходів і витрат, обов'язкових проміжних підсумків та підходів до агрегації/дезагрегації; запроваджуються вимоги до розкриття визначених управлінським персоналом показників результатів діяльності та посилюються принципи узгодження приміток із формами звітності. Дестрокове застосування не здійснювалося. 01.01.2027  
Очікується, що стандарт матиме вплив переважно на подання та розкриття, а не на визнання та оцінку; на дату затвердження фінансової звітності кількісна оцінка впливу на окремі статті фінансової звітності ще

**Поточний звітний період**

опрацьовується. Поправки до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» — «Переклад на гіперінфляційну валюту представлення». Облікова політика щодо перекладу у валюту представлення уточнюється на випадок, коли валюта представлення є валютою гіперінфляційної економіки, а функціональна валюта — ні (включно з відповідними процедурами перекладу та розкриттями).  
Дострокове застосування відсутнє. 01.01.2027  
Вплив не очікується, оскільки суб'єкт господарювання не подає фінансову звітність у валюті гіперінфляційної економіки (і не має структури, для якої ці процедури перекладу були б релевантні). Товариство не планує змінювати облікову політику та вважає, що вплив нових вимог є незначним. У зв'язку з цим Товариство не передбачає змін у своїй фінансовій звітності та продовжить застосовувати чинні підходи до розкриття відповідно до інших застосованих стандартів.

**Поточний звітний період**

**Розкриття інформації про очікуваний вплив першого застосування нових стандартів або тлумачень**

Оскільки компанія здійснює операції виключно у національній валюті України, вважаємо, що поправки не матимуть впливу на фінансову звітність компанії. Компанія не планує змінювати облікову політику та вважає, що вплив нових вимог є незначним.

## [815000] Примітки - Події після звітного періоду

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про події після звітного періоду

Війна - суттєва подія для українських підприємств і організацій, в тому числі ТОВ "Реакомп-Інвест". На момент затвердження даної фінансової звітності Керівництво не може достовірно оцінити весь майбутній вплив цих подій на діяльність Компанії та майбутню фінансову звітність, але керівництво продовжує працювати над виявленням, управлінням та пом'якшенням наслідків війни на результати діяльності Товариства, однак існують фактори, які не піддаються знанню та контролю, включаючи тривалість військових дій, наслідки, подальші світові, урядові та регуляторні дії.

Події, які могли б суттєво вплинути на діяльність Товариства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбувалися.

	Поточний звітний період
Пояснення про орган затвердження	<u>загальні збори учасників Товариства</u>
Дата затвердження до випуску фінансової звітності	<u>2026-03-02</u>
Пояснення того факту, що власники суб'єкта господарювання або інші особи мають повноваження вносити зміни до фінансової звітності після її випуску	<u>Ні учасники ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї звітності після її затвердження до випуску.</u>
Власники суб'єкта господарювання або інші особи мають повноваження вносити зміни до фінансової звітності після її випуску	<u>Ні</u>

## [818000] Примітки - Пов'язана сторона

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про пов'язані сторони

Узвітному періоді та станом на 31.12.2025 пов'язаними сторонами Товариства є фізичні особи-члени провідного управлінського персоналу Товариства: Солдатова Т.І., Солдатов С.В., Горбунов Ю.Г., їх близькі родичі, а також суб'єкти господарювання, що перебувають під їх контролем або спільним контролем: ТОВ «Реакомп»(код 2414303), ТОВ «Спецтех-2»(код 37877466).

Фактично контролюючою стороною Товариства є її кінцевий бенефіціар — директор Товариства Солдатова Тетяна Іванівна.

Протягом звітного періоду пов'язаними сторонами (юридичними особами) отримані короткотермінові позики у сумі 590 тис.грн (у 2024р. - 3897 тис.грн), погашені короткотермінові позики у сумі 445 тис.грн (у 2024 р. - 3961 тис.грн). Залишок поточної дебіторської заборгованості по виданим позикам пов'язаним сторонам на 31.12.2025 – 4851 тис.грн (на 31.12.2024 – 4706 тис.грн). Заборгованість у сумі 4261 тис.грн. є простроченою, інша заборгованість не є сумнівною.

Протягом звітного періоду від пов'язаних сторін (юридичних осіб) отримані послуги на суму 148 тис. грн.

Ключовому управлінському персоналу за 2025 рік була нарахована та сплачена винагорода у вигляді основної та додаткової заробітної плати у сумі 267 тис.грн (у 2024 р. – 246 тис.грн), надана матеріальна допомога у сумі 8 тис.грн (у 2024 р. – у сумі 8 тис.грн).

	Поточний звітний період
Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	<u>267</u>

## [822100a] Примітки - Основні засоби

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про основні засоби

Основні засоби Товариства складаються з комп'ютерної та оргтехніки та офісного обладнання.

Товариство не має власних нежитлових приміщень.

Коригування первісної вартості в звітному періоді не здійснювалось.

Знос основних засобів за звітний період становить 55 тис.грн (у 2024 р. - 39 тис.грн).

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 57 тис.грн (у 2024 р. - 112 тис.грн), у тому числі: комп'ютерна та оргтехніка – 54тис.грн (у 2024р.- 108 тис.грн), офісне обладнання – 3 тис.грн (у 2024р.- 4 тис.грн).

Товариство не має основних засобів, що знаходяться в заставі.

Втрати від зменшення корисності за звітний період відсутні.

Активів, придбаних внаслідок об'єднання бізнесу, немає.

Обмеження прав власності на основні засоби Товариства відсутні.

Витрати на будівництво основних засобів у звітному періоді відсутні.

Договірні зобов'язання по придбанню основних засобів на 31.12.2025 відсутні.

## [822390-01] Примітки - Фінансові активи

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про фінансові активи

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Товариством із використанням наявної ринкової інформації, коли вона існує, та відповідних методів оцінки. Слід визначити, що оцінки, наведені у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які б Товариство могло б реалізувати у ринковому обміні від операцій продажу повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань Товариство використовує таку ієрархію в розрізі моделей оцінки:

Фінансові інструменти Рівень 1. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів звітної дати.

Фінансові інструменти Рівень 2. Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережні ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Товариства.

Фінансові інструменти Рівень 3. У разі якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, що використані в моделі оцінки справедливої вартості інструмента, не основані на спостережних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 3.

Фінансові активи є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Фінансові активи за амортизованою собівартістю на 31.12.2025 складаються з :

Грошові кошти та їх еквіваленти 2350

Торгова дебіторська заборгованість 91

Інша поточна дебіторська заборгованість 4917

Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю 7358

**Попередній звітний період****Розкриття інформації про фінансові активи**

Фінансові активи, тис.грн. На 31.12.2024:

Грошові кошти та їх еквіваленти 2347

Торгова дебіторська заборгованість 109

Інша поточна дебіторська заборгованість 4790

Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю 7246

Поточний звітний період	Класи фінансових активів				
	Торговельна дебіторська заборгованість	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	Інші фінансові активи за справедливою вартістю	Фінансові активи за справедливою вартістю, клас
<b>Розкриття інформації про фінансові активи</b>					
<b>Розкриття інформації про фінансові активи</b>					
Фінансові активи, за справедливою вартістю	<u>91</u>	<u>4,917</u>	<u>7,358</u>	<u>4,917</u>	<u>7,358</u>

Попередній звітний період	Класи фінансових активів				
	Торговельна дебіторська заборгованість	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	Інші фінансові активи за справедливою вартістю	Фінансові активи за справедливою вартістю, клас
<b>Розкриття інформації про фінансові активи</b>					
<b>Розкриття інформації про фінансові активи</b>					
Фінансові активи	<u>109</u>	<u>4,790</u>	<u>7,246</u>		
Фінансові активи, за справедливою вартістю				<u>4,790</u>	<u>7,246</u>

## [822390-03] Примітки - Фінансові зобов'язання

Поточний звітний період

### Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Фінансові зобов'язання складаються з торговельної кредиторської заборгованості

Поточний звітний період	Класи фінансових зобов'язань	
	Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, клас	
	Категорії фінансових зобов'язань	
	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, категорія	
	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, призначені при первісному визнанні або пізніше, категорія	Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які відповідають визначенню утримуваних для торгівлі, категорія
Розкриття інформації про фінансові зобов'язання		
Розкриття інформації про фінансові зобов'язання		
Фінансові зобов'язання	<u>22</u>	<u>12</u>

## [822390-11] Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, короткотермінові депозити в банках.

Товариство не брало участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Товариства зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Основні ризики для Товариства включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

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

Товариство здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів. Товариство здійснює операції з кредитоспроможними третіми сторонами. Політика Товариства полягає в тому, що всі контрагенти, які бажають працювати на умовах кредиту, мають пройти відповідні процедури підтвердження кредитоспроможності. Крім цього, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються Товариством, завдяки чому ймовірність виникнення безнадійних боргів є незначною. Керівництво вважає, що станом на 31.12.2025 Товариство не має значного ризику збитків.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих актив. Вся дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою. Сума фінансових зобов'язань на 31.12.2025 та 31.12.2024 років є несуттєвою.

## [834480] Примітки - Виплати працівникам

### Поточний звітний період

#### Розкриття інформації про виплати працівникам

До виплат працівникам Товариство відносить витрати на заробітну плату. Товариство визнає витрати на заробітну плату, оплату відпусток та лікарняних, премії та винагороди в тому періоді, за який вони нараховані, та як зобов'язання після вирахування винагороди будь-якої вже сплаченої суми та належних до сплати згідно з чинним законодавством податків та зборів. Товариство визнає як забезпечення – резерв відпусток, який формується відповідно до графіку відпусток і прогнозованої суми відпускних відповідно до правил облікової політики Товариства.

Товариство немає заборгованості по заробітній платі.

Витрати на заробітну плату в 2025 році склали 346 тис.грн.( в 2024 році – 295 тис.грн.).

Витрати на соціальне страхування в 2025 році склали 64 тис.грн.( в 2024 році – 53 тис.грн.).

Товариство немає заборгованості по заробітній платі.

Інформація щодо розрахунків з пов'язаними сторонами наведена в примітці 818000.

Використання резерву відпусток відбувається під час нарахування сум за фактичними відпустками. Виплат компенсацій за невикористану відпустку під час звільнення не було, т.к. не було звільнень працівників у звітному періоді.

Розмір нарахування резерву відпусток у 2025 році становить - 31 тис.грн. (в 2024 році – 22 тис.грн.).

## [835110] Примітки - Податки на прибуток

Поточний звітний період

### Розкриття інформації про податок на прибуток

Товариство сплачує податок на прибуток за ставкою 25% як небанківська фінансова установа за результатами річної фінансової звітності за 2025 рік у встановлені законодавством строки

**Попередній звітний період****Розкриття інформації про податок на прибуток**

Товариство сплачує податок на прибуток за ставкою 18 відсотків на загальних підставах за результатами річної фінансової звітності ЗА 2024 рік у встановлені законодавством строки

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
<b>Значні компоненти витрат на сплату податку (доходу від повернення податку)</b>		
<b>Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) та коригування щодо поточного податку попередніх періодів</b>		
Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	<u>16</u>	<u>10</u>
<b>Загальна сума поточних витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) та коригувань поточного податку за попередні періоди</b>	<b><u>16</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)</b>	<b><u>16</u></b>	<b><u>10</u></b>

## [880000] Примітки - Додаткова інформація

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Розкриття додаткової інформації		
<b>Винагорода аудитора</b>		
Винагорода аудитора за аудиторські послуги	<u>63</u>	<u>55</u>
<b>Загальна сума винагороди аудитора</b>	<b><u>63</u></b>	<b><u>55</u></b>
<b>Кількість та середня кількість працівників</b>		
Кількість працівників	<u>6</u>	<u>6</u>
Середня кількість працівників	<u>6</u>	<u>6</u>