

Всього:	300 303	945 498
----------------	----------------	----------------

Учасники Товариства станом на 31.12.2024 року та їх долі:

Учасники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
NFM INVESTMENT LIMITED	412 005 913,90	35,600025
ТОВ «Нью Системс Холдинг»	660 299 050,67	57,054188
ТОВ «Базальт-М»	49 506 102,09	4,277653
ТОВ «Девелопмент Констракшен Холдинг»	35 507 551,51	3,068086
Черемнов Сергій Олександрович	549,50	0,000048
Всього:	1 157 319 167,67	100

Зміни статутного капіталу (збільшення) відбулися 30 вересня 2024 р.згідно Протоколу учасників БН на 607 666 тис. грн. за рахунок додаткового внеску ТОВ «Нью Системс Холдинг».

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства є Ярославський Олександр Владиленович.

6.15. Умовні активи та умовні зобов'язання

Товариство не ідентифікує умовних активів та зобов'язань у розумінні МСБО 37 «Забезпечення, умовні активи та умовні зобов'язання».

6.16. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2024 року довгострокові зобов'язання у Товариства відсутні.

6.17. Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2024 р. поточні зобов'язання Товариства становлять 194 469 тис. грн. і складаються з наступних категорій (р. р. 1610,1615,1620, 1690 Звіту про фінансовий стан):

Назва зобов'язання	31.12.2024	31.12.2023
Поточна заборгованість фінансові активи	109 884	167 989
Поточна кредиторська заборгованість за позиками	32 895	124 639
Поточна кредиторська заборгованість за орендними зобов'язаннями	18	26
Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті	1	5
Безвідсоткові позики в національній валюті	49 147	52 287
Поточна заборгованість по відсотковій позиці у іноземній валюті	0	15 702
Розрахунки з бюджетом	288	-
Відсотки за користування позикою	1 167	1 260
Розрахунки по оренді, поточна частина довгострокових зобов'язань	138	128
Розрахунки по авансам, отриманим по оренді майна	935	-
Всього:	194 473	362 036

Поточні зобов'язання Товариства відображені за справедливою вартістю, яка дорівнює їх балансовій вартості, що відповідає оцінкам, затвердженими обліковою політикою Товариства.

Станом на 31.12.24 обліковувалась поточна заборгованість по відсотковій позиці у іноземній валюті у розмірі 16 525 тис.грн. Через неможливість її повернення управлінський персонал прийняв рішення об списанні цієї заборгованості в дохід. Тому внаслідок цього та часткового зменшення поточної заборгованості за фінансові активи поточні зобов'язання Товариства значно зменшились.

Простроченої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2024 року Товариство немає.

6.18. Контрактні зобов'язання

До статті «Контрактні зобов'язання» відносяться деривативи (форвардні та ф'ючерсні контракти, опціони) та інші контракти, розкриття інформації щодо яких передбачено відповідними стандартами бухгалтерського обліку.

Станом на 31 грудня 2024 року контрактних зобов'язань Товариство немає.

6.19. Звіт про рух грошових коштів

Порівняльна інформація про рух грошових коштів за 2023-2024 роки:

Стаття	31.12.2024	31.12.2023	Зміна
Чистий рух коштів від операційної діяльності	-324 431	-2 621	-321 810
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	-157 009	513	-157 524
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	481 039	-	481 039
Чистий рух коштів:	-401	-2 108	1 707

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів згідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом. Чистий рух коштів за 2024 рік склав від'ємне значення 401 тис.грн.

6.20. Аналіз статей фінансового звіту на знецінення

МСБО 36 «Зменшення корисності активів» вимагає, щоб при підготовці фінансової звітності активи і зобов'язання оцінювалися з урахуванням принципу обачності: активи Компанії не повинні бути завищені, а зобов'язання – занижені. Облік знецінення активів проводиться відповідно до МСБО 36 по всіх активах, крім:

- запасів;
- активів, що виникають з договорів на будівництво;
- відстрочених податкових активів;
- активів, що виникають з винагород працівникам;
- фінансових активів;
- інвестиційної нерухомості, що оцінюється за справедливою вартістю;
- біологічних активів;
- активів, що виникають з договірних прав страховика;
- довгострокових активів для продажу.

Активи та зобов'язання, які обліковуються на балансі Товариства, не потребують обліку знецінення, окрім поточної дебіторської заборгованості з основної діяльності, особливості обліку якої викладені в п. 6.10. Приміток.

6.21. Припинена діяльність

Протягом 2024 року припиненої діяльності не було.

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Прибуток на акцію

Товариство не є емітентом акцій.

7.2. Інформація за сегментами

Товариство здійснює діяльність в одному економічному сегменті та одному географічному сегменті – Україна, тому Товариство не зобов'язане розкривати інформацію щодо сегментів.

7.3. Активи в заставі

Товариство не надавало Активи в заставу.

7.4. Операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем;
- асоційовані Товариства;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- Товариства, що контролюють Компанію, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Товариство протягом 2024 здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

- 1) ТОВ «Девелопмент Констракшн Холдінг». У звітному періоді, на підставі укладених договорів, Товариство отримало фінансову допомогу від ТОВ «Девелопмент Констракшн Холдінг» та частково погасило. Загальна сума заборгованості Товариства станом на 31.12.2024 року складає 23 883 тис. грн. Термін погашення позик за письмовим зверненням позикодавця. Товариство користувалося відсотковою позикою в національній валюті за договором відступлення права вимоги до договору № 6/н від 08.11.2011 року з ТОВ «Девелопмент Констракшн Холдінг», яка частково була перерахована через зміну вартості чистих активів та частково погашена. Загальна сума заборгованості Товариства перед ТОВ «Девелопмент Констракшн Холдінг» станом на 31.12.2024 року складає 15 895 тис. грн. Термін погашення позики продовжено до 31.12.2025 року.
- 2) ТОВ «Нью Системс Холдінг». Станом на 31.12.2024 року обліковується залишок поточної торгової дебіторській заборгованості ТОВ «Нью Системс Холдінг» за реалізовані у 2021 році цінні папери. Протягом року заборгованість була погашена у сумі 340 810 тис. грн, залишок на кінець звітного періода складає 47 796 тис. грн., термін погашення продовжено до 31.12.2025 року.
- 3) ТОВ «МС-4». У складі поточних фінансових інвестицій Товариства обліковуються цінні папери, а саме векселі, емітовані ТОВ «МС-4», номінальною вартістю 31 024 тис. грн., придбані з дисконтом. Станом на 31.12.2024 року справедлива вартість векселів оцінена у розмірі 14 140 тис. грн.
- 4) ПП «ОПТИМУМ ПРЕСТИЖ». Товариство володіє часткою у статутному капіталі ПП «ОПТИМУМ ПРЕСТИЖ» у розмірі 53,66%. Сума коштів, внесених до статутного капіталу підприємства, складає 390 114 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року вартість інвестиції склала 137 702 тис. грн., в 2024 році відображена зміна вартості інвестиції згідно МУК у розмірі 52 тис. грн.
- 5) ТОВ «Фінанс Солюшинз». Товариство володіє часткою у статутному капіталі ТОВ «Фінанс Солюшинз» у розмірі 100,00%. Сума коштів, внесених до статутного капіталу підприємства, склала 112 755 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року вартість інвестиції складає 112 755 тис. грн.
- 6) ТОВ «КРВН». Товариство володіє часткою у статутному капіталі ТОВ «КРВН» у розмірі 100,00%. Сума придбаних корпоративних прав склала 335 662 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року вартість інвестиції складає 335 662 тис. грн.
- 7) Управлінський персонал. Винагорода управлінського персоналу у формі заробітної плати та премій за 2024 склала 393 тис. грн., єдиний соціальний внесок – 86 тис. грн.

Інших операцій з пов'язаними сторонами протягом 2024 року Товариство не здійснювало.

7.5.Виплати персоналу

За 2024 рік персоналу Товариства було виплачено заробітну плату у сумі 2 152 тис.грн. Товариство відповідно до діючого законодавства здійснює відрахування до Державного бюджету (єдиний соціальний внесок) за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. За 2024 рік сума відрахувань єдиного соціального внеску склала 473 тис. грн. Витрати на заробітну плату та відрахування єдиного соціального внеску відображаються у складі витрат у тому звітному періоді, до якого відноситься нарахована заробітна плата. Інформація про яку зазначено вище, розкрита у розділі III «Елементи операційних витрат» Звіту про фінансові результати за 2024 рік (р. 2505; р 2510).

За 2023 рік персоналу Товариства було виплачено заробітну плату у сумі 555 тис.грн. Товариство відповідно до діючого законодавства здійснює відрахування до Державного бюджету (єдиний соціальний внесок) за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. За 2023 рік сума відрахувань єдиного соціального внеску склала 130 тис. грн.

7.6.Розкриття справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. Справедлива вартість фінансових інструментів визначена як ціна, яка була б отримана за продаж активу чи сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує різні методи і робить припущення, виходячи з ринкових умов, актуальних на звітну дату.

Справедлива вартість та рівні ієрархії вхідних даних, що використовувалися для методів оцінки активів та зобов'язань за 2023 рік:

Фінансовий інструмент	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Усього справедлива вартість	Усього балансова вартість
	ринкові вартість котирування (рівень 1)	модель оцінки, що використовує спостережні дані (рівень 2)	модель оцінки, що використовує показники, не підтверджені ринковими даними (рівень 3)		
Активи					
Грошові кошти та їх еквіваленти	436			436	436
Дебіторська заборгованість за цінні папери			277 162	277 162	277 162
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів			1 971	1 971	1 971
Інша дебіторська заборгованість			191 273	191 273	191 273
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за			137 755	137 755	137 755

методом участі у капіталі інших підприємств					
інші фінансові інвестиції			29 116	29 116	29 116
Поточні фінансові інвестиції векселі			23 986	23 986	23 986
Зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість			362 036	362 036	362 036

Справедлива вартість та рівні ієрархії вхідних даних, що використовувалися для методів оцінки активів та зобов'язань за 2024 рік:

Фінансовий інструмент	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Усього справедлива вартість	Усього балансова вартість
	ринкові вартість котирування (рівень 1)	модель оцінки, що використовує спостережні дані (рівень 2)	модель оцінки, що використовує показники, не підтверджені ринковими даними (рівень 3)		
Активи					
Грошові кошти та їх еквіваленти	35			35	35
Дебіторська заборгованість за цінні папери			145 588	145 588	145 588
Дебіторська заборгованість з нарахуваних доходів			3 066	3 066	3 066
Інша дебіторська заборгованість			390 869	390 869	390 869
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств			586 079	586 079	586 079
інші фінансові інвестиції					
Поточні фінансові інвестиції векселі			14 140	14 140	14 140
Зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість			194 473	194 473	194 473

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

7.7. Управління ризиками

7.7.1. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники діяльності Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариством ринкової вартості активів та сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства.

Відповідно до основної мети, завдання управління ризиками полягають у наступному:

- визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства;
- систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій;
- вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій;
- забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій,
- забезпечення дотримання інтересів багатьох зацікавлених сторін, а саме: учасників Товариства, керівних органів управління Товариства, працівників Товариства, інших сторін.

Діяльність Товариства у сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей Товариства, збільшення прибутковості. Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків. До ризиків, які можуть виникати при здійсненні діяльності Товариства належать такі їх види: кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

7.7.2. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР, дані з ЄДР, YouControl та інші) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Товариство має на балансі фінансові активи, які були первісно-знецінені, є прострочені, повністю знецінені. У Товариства відсутні застави та інші форми забезпечення кредитів одержаних чи наданих. Товариство аналізує платоспроможність контрагентів та здійснює заходи щодо зменшення в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.2024 р. кредитний ризик за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є високим.

Щодо дебіторської заборгованості

Товариство застосовує наступні методи управління кредитним ризиком:

- попередження кредитного ризику шляхом ідентифікації, аналізу та оцінки потенційних ризиків на стадії, що передують проведенню операцій, які є чутливими до кредитного ризику;
- планування рівня кредитного ризику шляхом оцінки рівня збитків, що очікуються;
- обмеження кредитного ризику шляхом встановлення лімітів та/або обмежень ризику;
- застосування системи повноважень з прийняття рішень.

У нижченаведеній таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за фінансовими активами. Для фінансових активів максимальний розмір кредитного ризику дорівнює балансовій вартості цих активів без урахування забезпечення:

Станом на 31.12.2023	Максимальний розмір кредитного ризику	Чиста сума кредитного ризику
Дебіторська заборгованість за цінні папери	275 911	275 911
Вартість кредитного портфелю (виданих позик та нарахованих по них відсотків)	42 337	42 337
Вартість операцій факторингу	150 907	150 907
Всього:	469 155	469 155
Станом на 31.12.2024	Максимальний розмір кредитного ризику	Чиста сума кредитного ризику
Фінансова дебіторська заборгованість за цінні папери	145 588	145 588
Вартість кредитного портфелю (виданих позик та нарахованих по них відсотків)	71 732	71 732
Вартість операцій факторингу	132 825	132 825
Всього:	350 145	350 145

Станом на 31.12.2024 року та 31.12.2023 року найбільший кредитний ризик притаманний кредитному портфелю Товариства, який складається з боргових зобов'язань за операціями факторингу, позиками виданими та нарахованими відсотками за ними.

Розрахована величина кредитного ризику станом на 31.12.2023р. становила 50,9% від вартості кредитного портфелю, що відображено у обліку Товариства шляхом нарахування резерву очікуваних кредитних збитків. Сума резерву станом на 31.12.2023 становить 198 895 тис. грн.

Розрахована величина кредитного ризику станом на 31.12.2024 р. становить 79,1% від вартості кредитного портфелю, що відображено в обліку Товариства шляхом нарахування резерву очікуваних кредитних збитків. Сума резерву станом на 31.12.2024р становила 277 035 тис. грн.

7.7.3. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражалось на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

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

7.7.4. Валютний та відсотковий ризики

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

Товариство має кредиторську заборгованість, номіновану в іноземній валюті, вплив зміни валютних курсів відображено у фінансовій звітності.

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

7.7.5. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює:

а) аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення (в тому числі випущених контрактів фінансової гарантії), що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами;

б) аналіз похідних фінансових зобов'язань за строками погашення. Аналіз за строками погашення включає період до погашення, який залишився на звітну дату згідно з контрактами, для тих похідних фінансових зобов'язань, для яких періоди до погашення за контрактами є суттєвими для розуміння часу грошових потоків. У таблиці, наведеній нижче, представлений аналіз ризику ліквідності між активами та зобов'язаннями на основі балансової вартості фінансових активів та зобов'язань, як представлено у Звіті про фінансовий стан. Дані таблиці складені на основі строків погашення згідно контрактів з контрагентами.

Станом на 31.12.2023	На вимогу	Менше 1 міс. до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Усього, тис.грн.
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти	436	-	-	-	-	436
Довгострокові інвестиції	-	-	-	-	166 871	166 871
Фінансова дебіторська заборгованість	-	-	277 764	-	193 244	471 008
Поточні фінансові інвестиції (векселі)	-	-	-	23 986	-	23 986
Усього активів	436	-	277 764	23 986	360 115	662 301
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Поточна кредиторська заборгованість	-	-	-	292 654	-	292 654
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	69 382	-	69 382
Усього зобов'язань	-	-	-	362 036	-	362 036
Розрив ліквідності	436		277 764	- 338 050	360 115	300 265
Кумулятивний розрив ліквідності	436		277 764	-59 850	300 265	х
Станом на 31.12.24	На вимогу	Менше 1 міс. до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Усього, тис.грн.
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти	35	-	-	-	-	35
Довгострокові інвестиції	-	-	-	-	586 079	586 079
Фінансова дебіторська заборгованість	-	-	145 588	-	-	145 588
Поточні фінансові інвестиції (векселі)	-	-	-	14 140	-	14 140

Нефінансова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Усього активів	35	-	145 588	14 140	586 079	745 842
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Поточна кредиторська заборгованість	-	-	-	143 067	-	143 067
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	51 406	-	51 406
Усього зобов'язань	-	-	-	194 473	-	194 473
Розрив ліквідності	35	-	145 588	-180 333	586 079	551 369
Кумулятивний розрив ліквідності	35	-	145 588	-54 710	551 369	x

Ризик ліквідності для Товариства є низьким, оскільки його активи значно перевищують зобов'язання в перспективі наступного року.

7.7.6. Ризики під час воєнного стану

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 2102-IX від 24.02.2022 р. затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», яким введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено наступними Указами Президента України та діє на дату складання фінансової звітності

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Введення в Україні воєнного стану зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків: 1. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.

2. Зроблено аналіз, чи може прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності, бізнесу у якому працює Товариство. Зроблено висновок, що Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність - зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким.

3. Розглянуто можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації у разі необхідності. Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.

4. З'ясовано можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес. Як зазначалось вище, Товариство функціонує у групі підприємств, в якій впроваджена внутрішня політика управління грошовими потоками, з метою поточного планування і оптимізації відповідних бізнес-процесів, спираючись на яку очікується наявність достатніх ресурсів для продовження діяльності, принаймні протягом наступних дванадцяти місяців.

5. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство не має на балансі транспорту, що підпадає під мобілізаційні критерії, промислових площ, тощо).

5. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій, тощо. Активи Товариства складаються з інвестиційної нерухомості(земельна ділянка), нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банківській установі, тому вищевказані активи не можуть бути пошкоджені або винищені. Однак, ризик неповернення дебіторської заборгованості у умовах воєнного стану, оцінюється як високий. Товариством проведені переговори з дебіторами юридичними особами, жоден з них не планує припинення діяльності, дії договорів продовжені на рік, що дає можливість очікувати виконання взятих на себе зобов'язань в повному обсязі .

Одночасно з тим, управлінський персонал усвідомлює, що в умовах дії воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишається високою, насамперед через невизначеність щодо ситуації в країні.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування підприємства та його основних контрагентів не ведеться, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити

7.8. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду, проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на її послуги, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до статутного капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Сума власного капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного у звіті про фінансовий стан, а саме 945 498 тис. грн. (р.1495 Ф. № 1).

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності становить:

-Зареєстрований капітал (оплачений капітал)	1 157 319 тис.грн.
-Резервний капітал	492 640 тис.грн.
-Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(703 246) тис.грн.
-Неоплачений капітал	(1 215) тис.грн.

Управлінський персонал Товариства у 2024 році зробив можливі відповідні заходи щодо поліпшення ситуації стосовно розміру власного капіталу, а саме збільшив розмір статутного капіталу практично у 3 рази до 1 157 319 тис. грн. проти 300 303 тис. грн. на початок року.

7.9. Оцінка ефективності керівництва в управлінні економічними ресурсами

Підвищення ефективності управління ресурсним потенціалом, забезпечення його раціонального використання значною мірою пов'язано з проведенням якісних змін у складі ресурсів і з підвищенням ефективності в їх управлінні. Завдання підвищення ефективності управління

ресурсним потенціалом полягає насамперед у вдосконаленні використання й управління ресурсами підприємства та в підвищенні їхньої цілісності.

Основними ресурсами Товариства є фінансовий ресурс у вигляді грошових коштів, отриманих в результаті формування статутного капіталу, фінансові інвестиції, кредитування.

Підвищення ефективності використання трудових ресурсів є можливим лише за умови формування якісної системи менеджменту, що в свою чергу передбачає встановлення відповідних вимог до керівників та працівників підприємства. Для реалізації цієї мети Товариством створена система вимог до працівників, які повинні їм відповідати, зокрема, наявність дипломів з вищою освітою та підтвердження рівня кваліфікації відповідними сертифікатами, позитивний досвід роботи.

7.10. Умовні активи і зобов'язання

Умовних активів та зобов'язань Товариство не має.

7.11. Невизнані контрактні зобов'язання

Невизнаних контрактних зобов'язань Товариство не має.

7.12. Дивіденди, оголошені до дати затвердження до випуску

На момент затвердження фінансової звітності до випуску учасники Товариства не приймали рішення про виплату дивідендів.

7.13. Вплив інфляції на монетарні статті

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, управлінський персонал Компанії зробив висновок, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО № 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО № 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2024 рік.

7.14. Події після звітної дати

Станом на дату підготовки фінансової звітності, військова агресія російської федерації проти України продовжується. Остаточне врегулювання питання, неможливо передбачити, та відповідні ризики неможливо оцінити з достатньою вірогідністю. Неподвладно також визначити в якій мірі нестабільність і відповідні ризики та їх реалізація можуть негативно вплинути на економіку України загалом та зокрема діяльність Товариства у майбутньому.

Оцінюючи можливі негативні наслідки, їхню значущість щодо оцінки безперервної діяльності, керівництво вживає заходів щодо їх пом'якшення, а саме: забезпечення безпеки інформаційної бази, надання можливості виконувати роботу віддалено, своєчасно подає фінансову та іншу звітність, здійснює виплати заробітної плати працівникам, сплачує податки та збори, частково виконує зобов'язання Товариства.

Товариство активно продовжує брати участь у судових слуханнях та залучає консультантів з питань стягнення заборгованості, набутої за договорами факторингу.

Обмеження доступу до грошових коштів, або обмеження грошових операцій немає.

Майно Товариства не зазнало пошкоджень чи руйнування внаслідок військової агресії російської федерації.

Управлінському персоналу Товариства не відомі інші факти або події після дати балансу 31 грудня 2024 року, які могли б негативно вплинути на подальшу діяльність, а також потребують коригування фінансової звітності Товариства за 2024 рік.

Директор

Головний бухгалтер

Парнер
із завіренням
з аудиту
Я.т.т.

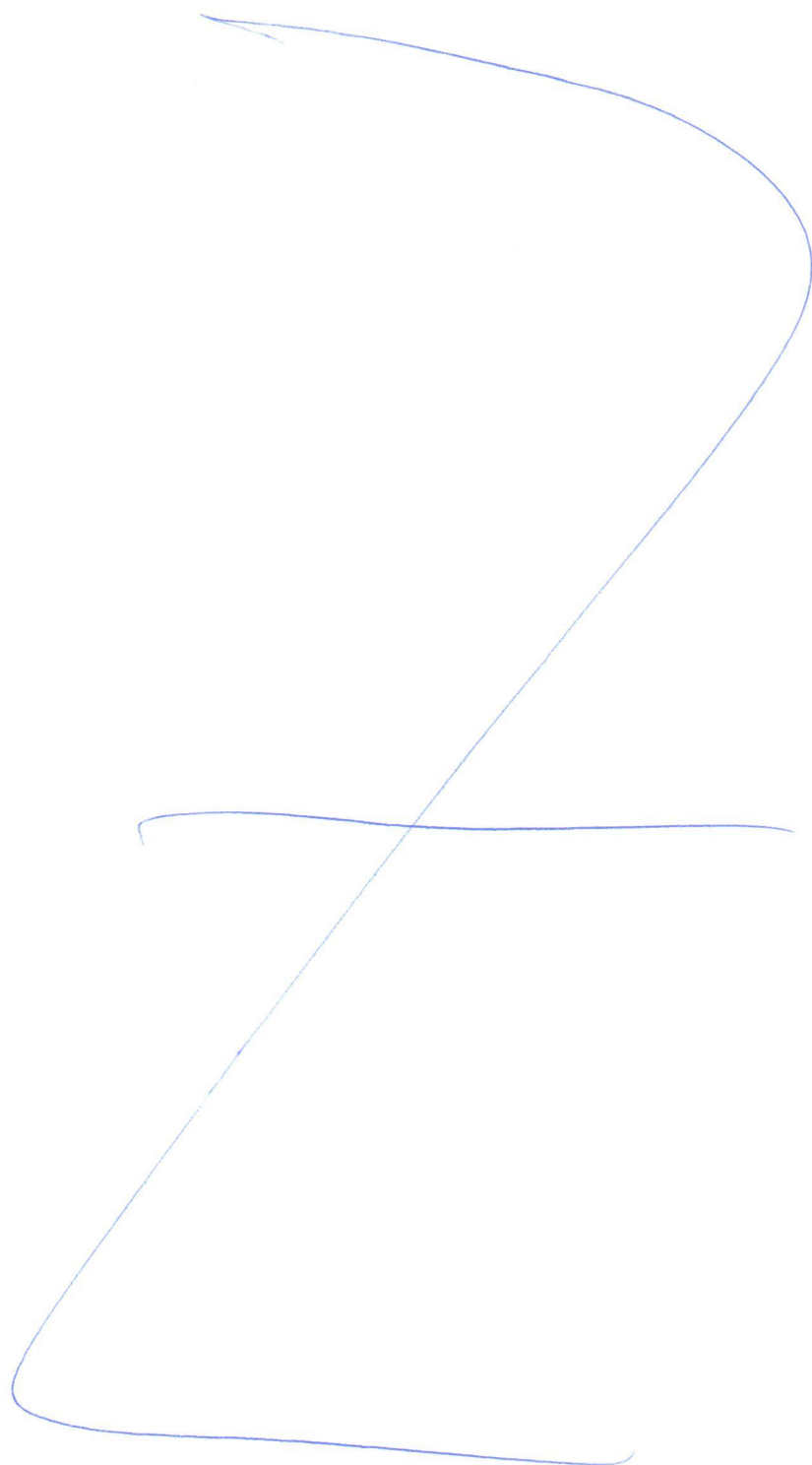
Тетяна ЛЕВЧЕНКО



Олександр СОКОЛЕНКО

Анжеліка ВОРОБИЙОВА





Прохито, проумеровано та
скріплено піпнсом і печаткою
архиву

Місцевість

Директор

Ніна ПАХТЕЛІЄВА

