

Інформація КУА за 1 квартал 2026 року

ЄДРПОУ КУА:	23848885
ЄДРІСІ:	221204
Назва фонда:	ІДПІФ "Запорізькі феросплави"
Звітний рік:	2026
Звітний квартал:	1

Склад інформації

Титульний аркуш

Довідка про вартість чистих активів

Фінансова звітність

Інформація КУА за 1 квартал 2026 року

ЄДРПОУ КУА:	23848885
ЄДРІСІ:	221204
Назва фонда:	ІДПІФ "Запорізькі феросплави"
Звітний рік:	2026
Звітний квартал:	1

Титульний аркуш

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ КІФ

Вид Інформації: 2 - щоквартальна; 1 - щорічна

2

Повідомлення станом на дату

31.03.2026

Дата оприлюднення Інформації

31.03.2026

Інтернет-адреса оприлюднення Інформації

www.slavutich-invest.com

Посада керівника Компанії

Голова правління

Прізвище, ім'я, по батькові керівника Компанії

Ковиліна Аліна Андріївна

Повне найменування інституту спільного інвестування

ІДПІФ "Запорізькі феросплави"

Посада, підрозділ контактної особи з питань складеної Інформації

Головний бухгалтер

Прізвище, ім'я, по батькові контактної особи з питань складеної Інформації

Дєткова Ольга Миколаївна

Міжміський код, телефон, факс контактної особи з питань складеної Інформації

0612137908

E-mail контактної особи з питань складеної Інформації

kuharchuk@slavutich-invest.com

Інформація КУА за 1 квартал 2026 року

ЄДРПОУ КУА:	23848885
ЄДРІСІ:	221204
Назва фонда:	ІДПІФ "Запорізькі феросплави"
Звітний рік:	2026
Звітний квартал:	1

Довідка про вартість чистих активів Інформація про ІСІ

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ КІФ	
Повне найменування ІСІ	ІДПІФ "Запорізькі феросплави"
Вид Даних	щоквартальні
Дані ІСІ: вид	пайовий інвестиційний фонд
Дані ІСІ: тип	Інтервальний безстроковий диверсифікований ІСІ
Дата внесення ІСІ до ЄДРІСІ	08.08.2005
Термін дії ІСІ	
Дата укладання договору на управління активами ІСІ (для КІФ)	
Примітки	

Інформація про вартість чистих активів ІСІ

Найменування показника	Значення показника
Клас ІСІ (у разі наявності)	
Вартість активів фонду, грн, (на кінець звітного періоду)	583104.9412
Зобов'язання фонду, грн (на кінець звітного періоду)	735
Вартість чистих активів фонду, грн (на кінець звітного періоду)	582369.9412
Кількість акцій або інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу, одиниць (на кінець звітного періоду)	26854
Кількість акцій або інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу, одиниць, (на кінець звітного періоду) серед:	
фізичних осіб – нерезидентів*	13
фізичних осіб – резидентів*	22239
юридичних осіб – нерезидентів*	0
юридичних осіб – резидентів*	4602
Кількість учасників фонду (осіб)*:	
юридичних осіб – резидентів*	1
юридичних осіб – нерезидентів*	0
фізичних осіб – резидентів*	21099
фізичних осіб – нерезидентів*	1
Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію або інвестиційний сертифікат, грн/одиниць (на початок звітного періоду)**	21.62
Вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію або інвестиційний сертифікат, грн/одиниць (на кінець звітного періоду)	21.6865
Відносна зміна вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ***	0.3076
Номінальна вартість одного цінного папера	10.5
Примітки****	

* Заповнюється на кінець звітного кварталу та звітного року (крім інвестиційних сертифікатів на пред'явника).

** Заповнюється для щомісячних Даних - станом на початок звітного місяця, для щоквартальних Даних – станом на початок останнього місяця звітного кварталу, для річних – станом на початок останнього місяця звітного року.

*** Відносна зміна вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ розраховується за формулою.

**** Заповнюються на кінець звітного місяця, звітного кварталу, звітного року та у разі досягнення показника «Відносна зміна вартості чистих активів ІСІ у розрахунку на один цінний папір ІСІ» значення нижче або вище 25 відсотків (розкривається детальна інформація щодо причин зміни зазначеного показника у розрізі кожної операції з активами ІСІ за звітний період). Не заповнюється для ІСІ відкритого типу.

Перелік інвестицій у цінні папери

Вид цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента-резидента / ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований емітент-нерезидент	Найменування емітента-резидента/ нерезидента	Код країни	Ідентифікаційний номер за міжнародним ідентифікатором юридичних осіб (код LEI) емітента (за наявності)	Код за КВЕД емітента (за наявності)	Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера (за наявності)	Рейтингова оцінка цінного папера емітента (за наявності)	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Кількість цінних паперів, штук	Номінальна вартість одного цінного папера, у валюті номіналу	Назва валюти	Загальна вартість цінних паперів, грн	Частка у загальній вартості активів, %	Найменування організатора торгівлі, біржовий курс якого взято до розрахунку	Частка від загального обсягу емісії або статутного капіталу емітента (для емісійних цінних паперів)(%)	Дата погашення цінного папера (для боргових строкових цінних паперів)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Акція проста	00186542	ВАТ "Запорізький завод ферославів"	UKR			UA4000138176			1724	0.1	980	1691.7612	0.290129810571671		0.0000496	
Примітки																
Акція проста	05393116	ПАТ "Інтерпайп Нижньодніпровський трубопрокатний завод"	UKR			UA4000067839			10578	0.25	980	13905.83	2.38479018211365		0.0007887	
Примітки																
Акція проста	23343582	ВАТ "Донбасенерго"	UKR			UA4000080675			600	10	980	13380	2.29461264610291		0.0025376	
Примітки																
Акція проста	14305909	ВАТ "Райффайзен Банк Аваль"	UKR			UA4000069603			29000	0.1	980	12905	2.21315217018127		0.0001201	
Примітки																
Акція проста	05763797	ВАТ ХК "Луганськтепловоз"	UKR			UA4000121321			7600	0.25	980	8928.48	1.53119611740112		0.0034674	
Примітки																
Акція проста	23359034	ПАТ "ДТЕК ДНІПРОБЛЕНЕРГО"	UKR			UA4000081533			76	10	980	22800	3.91010236740112		0.0013	
Примітки																
Акція проста	21560766	ПАТ "Укртелеком"	UKR			UA4000137244			31260	0.25	980	4673.37	0.801462948322296		0.0002	
Примітки																
Акція проста	31056509	ВАТ "Західенергометал"	UKR			UA4000014930			1535	0.25	980	0	0		0.0007066	
Примітки																
Акція проста	05441447	ВАТ "Алчевський МК"	UKR			UA4000075014			28430	0.1	980	0	0		0.0001102	
Примітки																

Грошові кошти на поточному та/або депозитному рахунках

Вид рахунку	Сума грошових коштів у гривнях		Назва валюти	Найменування банку	Код за ЄДРПОУ банку	МФО банку	Дохід за депозитним раунком (%)		Термін зберігання		Частка у загальній балансовій вартості активів (%)
	у гривнях	в іноземній валюті					вклади у гривнях	вклади в іноземній валюті	дата початку зберігання	дата закінчення зберігання	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
поточний	178881.23	0	Гривня	АТ "Кредобанк"	09807862	325365	0	0	27.02.2017		30.6773643493652
Примітки											
депозитний	55000	0	Гривня	АТ "Кредобанк"	09807862	325365	6.5	0	17.02.2026	17.05.2026	9.43226432800293
Примітки											
депозитний	55000	0	Гривня	АТ "БІЗБАНК"	33695095	380281	12.75	0	18.07.2025	22.04.2026	9.43226432800293
Примітки											
депозитний	50000	0	Гривня	АТ "Укргазбанк"	23697280	320478	10.5	0	02.02.2017	18.05.2026	8.57478618621826
Примітки											
депозитний	55000	0	Гривня	АТ «Укрексімбанк»	00032112	322313	8	0	01.06.2024	12.10.2026	9.43226432800293
Примітки											
депозитний	55000	0	Гривня	АТ "Державний ощадний банк України"	00032129	313957	5.5	0	04.04.2016	01.08.2026	9.43226432800293
Примітки											
депозитний	50000	0	Гривня	АТ "КБ "Глобус"	35591059	380526	13.5	0	12.05.2023	11.08.2026	8.57478618621826
Примітки											

Дебіторська заборгованість

Код за ЄДРПОУ дебітора	Код за КВЕД дебітора (у разі наявності)	Найменування дебітора	Предмет заборгованості	Підстави виникнення заборгованості	Найменування банку, що надав кредит (для заборгованості, що виникла на підставі договору відступлення прав вимоги)	Розмір забезпечення (у разі наявності)	Дата виникнення дебіторської заборгованості	Планова дата погашення дебіторської заборгованості	Вартість на дату виникнення дебіторської заборгованості, грн	Вартість, грн	Частка у загальній вартості активів, %	Дохід, передбачений договором позики, %	Сума повернутої заборгованості на звітну дату, грн	Кількість пролонгацій договору
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
35591059		ПАТ КБ Глобус	нараховані, але не сплачені відсотки	854/31/Д від 12.05.2023		0	12.05.2023	11.08.2026	573.29	573.29	9.83167812228203E-02	12	0	0
Примітки														
02760363		АТ Ощадбанк	нараховані, але не сплачені відсотки	1283994-160304-143821 від 04.04.2016		0	04.04.2016	01.08.2026	256.91	256.91	4.40589636654255E-02	5.5	0	0
Примітки														
23697280		ПАТ "Укргазбанк"	нараховані, але не сплачені відсотки	7/184/к від 20.02.17		0	20.02.2017	18.05.2026	445.89	445.89	7.64682218432426E-02	10.5	0	0
Примітки														
00000000		Державний бюджет України	інше відповідно до умов договору	СВ-0000001 (10.01.2022)		0	10.01.2022	31.12.2026	100	100	1.71495713293552E-02	0	0	0
Примітки														
00032112		АТ Укрексімбанк	нараховані, але не сплачені відсотки	23/1273-4 (31.03.25)		0	31.03.2025	06.04.2026	2192.47	2192.47	0.375999212265015	8	0	0
Примітки														
21676262		АРІФРУ ДУ	інше відповідно до умов договору	СВ-0000001 від 13.01.2026		0	13.01.2026	31.12.2026	960	960	0.164635881781578	0	0	0
Примітки														
33695095		АТ "БІЗБАНК"	нараховані, але не сплачені відсотки	Дог 05762 від 20.10.2025		0	20.10.2025	22.04.2026	653.97	653.97	0.112153053283691	12.75	0	0
Примітки														
09807862		АТ Кредобанк	нараховані, але не сплачені відсотки	ДГ-0000001 від 17.02.26		0	17.02.2026	17.05.2026	303.63	303.63	5.20712435245514E-02	6.5	0	0
Примітки														
00032112		АТ Укрексімбанк	нараховані, але не сплачені відсотки	23/1273-5 (01.03.2026)		0	01.03.2026	12.10.2026	453.11	453.11	7.77064263820648E-02	9.7	0	0
Примітки														

Інформація КУА за 1 квартал 2026 року

ЄДРПОУ КУА:	23848885
ЄДРІСІ:	221204
Назва фонда:	ІДПФ "Запорізькі феросплави"
Звітний рік:	2026
Звітний квартал:	1

Фінансова звітність

			КОДИ
			Дата(рік, місяць, число)
Підприємство	ІДПФ "Запорізькі феросплави"	за ЄДРПОУ	23848885
Територія		за КАТОТТГ	UA23060070010069526
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	
Вид економічної діяльності	67.12.3	за КВЕД	67.12.3
Середня кількість працівників	6		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м. Запоріжжя, бул. Центральний, 21		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.03.2026 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	
первісна вартість	1001			
накопичена амортизація	1002			
Незавершені капітальні інвестиції	1005			
Основні засоби:	1010	0	0	
первісна вартість	1011			

знос	1012			
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016			
знос	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи:	1020			
первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	78	78	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	78	78	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100			
Виробничі запаси	1101			
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125			
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130			
з бюджетом	1135			
у тому числі з податку на прибуток	1136			
з нарахованих доходів	1140	3	3	
із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155			
Поточні фінансові інвестиції	1160	320	320	
Гроші та їх еквіваленти	1165	134	159	

Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167	134	159	
Витрати майбутніх періодів	1170			
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190			
Усього за розділом II	1195	457	482	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300	535	560	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2100	2100	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410	233	233	
Емісійний дохід	1411	233	233	
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	265	290	
Неоплачений капітал	1425	(-1463)	(-1463)	()
Вилучений капітал	1430	(-600)	(-600)	()
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	535	560	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			

Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви, у тому числі:	1530			
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітної періоду)	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітної періоду)	1532			
резерв незароблених премій; (на початок звітної періоду)	1533			
інші страхові резерви; (на початок звітної періоду)	1534			
Інвестиційні контракти;	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	0	0	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610			
за товари, роботи, послуги	1615			
за розрахунками з бюджетом	1620			
за у тому числі з податку на прибуток	1621			
за розрахунками зі страхування	1625			
за розрахунками з оплати праці	1630			
за одержаними авансами	1635			
за розрахунками з учасниками	1640			
із внутрішніх розрахунків	1645			
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660			
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690			
Усього за розділом III	1695	0	0	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	535	560	

Примітки

Керівник Ковиліна А.А

Головний бухгалтер
Деткова О.М.

Підприємство	ІДПІФ "Запорізькі феросплави" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ 2026 04 01 23848885
--------------	---	---------------------------------------	------------------------------------

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2026 рік

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090	0	0
Валовий: збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(8)	(8)
Витрати на збут	2150	()	()

Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(8)	(8)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	33	38
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	25	30
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	25	30
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	25	30

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

--	--	--	--

Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	8	8
Разом	2550	8	8

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Примітки

Керівник Ковиліна А.А.

Головний бухгалтер Дєткова О.М.

Підприємство

ІДПІФ "Запорізькі феросплави"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026 | 04 | 01

23848885

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2026 рік

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(8)	(9)
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8	-9
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215	33	35
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()

Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	33	35
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	25	26
Залишок коштів на початок року	3405	134	108
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	159	134

Примітки

Керівник Ковиліна А.А

Головний бухгалтер Дєткова О.М.

Підприємство

ІДПІФ "Запорізькі феросплави"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2026 | 04 | 01

за ЄДРПОУ

23848885

законодавства									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295					25			25
Залишок на кінець року	4300	2100		233		290	-1463	-600	560

Примітки

Керівник Ковіліна А.А

Головний бухгалтер Дєткова О.М.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА ПЕРІОД, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 грудня 2024 РОКУ ІНТЕРВАЛЬНИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ»

Фінансова звітність ПрАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» (ІДПІФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ») підготовлена за звітний рік, який включає період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року. Повний пакет фінансової звітності, який включає Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал і відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ. Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2024 року (в тисячах гривень) примітки 01 січня 2024 г. 31 грудня 2024 г. АКТИВИ Необоротні активи Довгострокові фінансові інвестиції" Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 7.1 Інші фінансові інвестиції 7.1 4897 4897 Всього необоротні активи 4897 4897 Оборотні активи торгівельна та інша дебіторська заборгованість 7.2 30869 24351 Поточні фінансові інвестиції 7.3 4645 13622 грошові кошти та їх еквіваленти 7.4 6 8 Всього оборотні активи 35520 37981 Всього активи 40417 42878 Поточні зобов'язання і забезпечення 7.6 171 171 Всього зобов'язання Капітал пайовий капітал 7.5 10000 10000 додатковий капітал (емісійний дохід) 7.5 189 189 нерозподілений прибуток (збиток) 7.5 30057 32518 Всього капітал 40246 42707 Всього капітал та зобов'язання 40417 42878 Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід станом на 31.12.2024 року (в тисячах гривень) примітки За I півріччя 2023р. За 4 півріччя 2024р. Адміністративні витрати 8.1 (20) (76) Інші операційні витрати 8.1 - - Операційний прибуток/(збиток) (20) (76) Інші фінансові доходи 8.2 3024 2767 Фінансові витрати 8.3 - (531) Інші витрати 8.4 (543) - Прибуток/(збиток) до оподаткування 2461 2160 Чистий прибуток/(збиток) 7.5 2461 2160 Усього сукупний дохід(збиток) за період 7.5 2461 2160 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) станом на 31.12.2024 року (в тисячах гривень) примітки За I півріччя 2023р. За III півріччя 2024р. Грошові кошти від операційної діяльності Надходження відсотків за залишками на поточних рахунках - 4 Витрачання на оплату" Товарів (робіт, послуг) (2) (55) Інші витрачання (8) Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності (2) (59) Грошові кошти від інвестиційної діяльності Находження від реалізації фінансових інвестицій - - Надходження від отриманих" відсотків 1647 1373 дивідендів 598 654 Надходження від погашення позик 21166 3832 Витрачання на придбання фінансових інвестицій (8995) - Витрачання на надання позик (14412) (5799) Чисті потоки грошових коштів від інвестиційної діяльності 4 60 Грошові кошти від фінансової діяльності - - Чисті потоки грошових коштів від фінансової діяльності - - Чиста зміна грошових коштів та їх еквівалентів 2 1 Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року 6 2 Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року 7 4 8 3 Звіт про зміни в капіталі станом на 31.12.2024 року (в тисячах гривень) Статутний капітал Додатковий капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Неоплачений капітал Усього капітал 31.12.2020 10000 189 30057 - 40246 Чистий прибуток (збиток) за звітний період 2461 2461 Разом змін у капіталі - 2461 2461 31.12.2024 10000 189 32518 - 42707 Примітка 1. Загальна інформація Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ» (далі ІДПІФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ» або Фонд) - пайовий фонд, сукупність активів якого належить учасникам фонду на праві спільної часткової власності, перебувають в управлінні компанії з управління активами (ПРАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ») та обліковуються нею окремо від результатів її господарської діяльності. Емітентом ІДПІФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ» є ПРАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ». Фонд не є юридичною особою та не має посадових осіб. Основні відомості про ІДПІФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ» Повне найменування ІНТЕРВАЛЬНИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ» ПрАТ «КУА «Славутич-Інвест» Тип, вид та клас фонду Закритий, недиверсифікований, венчурний Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ № 748-1 дата внесення ІСІ до ЄДРІСІ 20.08.2007р., дата видачі свідоцтва 12.12.2014р. Реєстраційний код за ЄДРІСІ 23374 Строк діяльності фонду 20.08.2007 - 19.08.2027 Основні відомості про ПРАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» Код за ЄДРПОУ 23848885 № свідоцтва про державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі Серія А01 № 030564 від 23.04.2010 р. Номер запису" 11031050015004263 Вид діяльності за КВЕД 66.30 Управління фондами; 64.20 Діяльність холдингових компаній; 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 65.30 Недержавне пенсійне забезпечення; 68.20 Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування. Місцезаходження 69005 м. Запоріжжя, б-р Центральний, 21 ПрАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» є професійним учасником фондового ринку. Виключним видом діяльності Товариства є управління фондами КВЕД 66.30. Для здійснення своєї діяльності Компанія має ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) Серія АЕ № 642081, строк дії" 11.06.2015 року - необмежений, дата прийняття та номер рішення про видачу 19.05.2015 № 689 Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію" - <http://www.slavutich-invest.com> Мета створення ІДПІФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ" отримання прибутку від здійснення діяльності із спільного інвестування, пов'язаної із об'єднанням та розміщенням грошових коштів інвесторів та доходів, отриманих Фондом від здійснення діяльності із спільного інвестування. Основними напрямками інвестиційної діяльності Фонду є" Інвестування в сфері нерухомості, виробничі активи, топливно-енергетичний комплекс, медіа активи, шляхом залучення коштів в корпоративні права, цінні папери, нерухомість, боргові зобов'язання (зобов'язання можуть бути оформлені векселями, заставними, договорами відступлення права вимоги, позики та в інший спосіб не заборонений законодавством) підприємств зазначеної галузі з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та в інші активи не заборонені чинним законодавством України. Позики за рахунок коштів Фонду можуть надаватися тільки юридичним особам, за умови що не менш як 10 відсотків статутного капіталу відповідної юридичної особи належить Фонду. Активи Фонду можуть також складати грошові кошти в національній валюті України та іноземній валюті, банківські депозити, банківські метали та інші активи, не заборонені чинним законодавством України. Фонд здійснює інвестиційну діяльність з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України. Активи Фонду формуються з додержанням вимог, зазначених статтею 48 Закону України «Про інститути спільного інвестування». Вимоги до складу та структури активів Фонду встановлюються та застосовуються відповідно до вимог чинного законодавства України. Учасником Фонду можуть бути юридичні та фізичні особи, які є власниками інвестиційних сертифікатів цього Фонду. Фізична особа може бути учасником Фонду за умови придбання інвестиційних сертифікатів Фонду в кількості, яка за номінальною вартістю цих інвестиційних сертифікатів складає суму не менше ніж 1500 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому законом на 1 січня 2014 року згідно ст.4 Закону про ІСІ. Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання проміжної фінансової звітності. Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Фонду для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою проміжної фінансової звітності Фонду, станом на 04 серпня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2020 року, які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України. Ця проміжна фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме – доречної, достовірної, збалансованої та зрозумілої інформації. При підготовці фінансової звітності також враховані вимоги національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ. Ця проміжна фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Фонд здатний продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Фондом виконуються вимоги нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу та мінімального розміру активів. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Фонд не міг продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності. Ведення бухгалтерського обліку діяльності Фонду та складання проміжної фінансової звітності здійснюється компанією з управління активами. Ця проміжна фінансова звітність подається в національній валюті України - гривні. Ця валюта є функціональною валютою Фонду (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює Фонд). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Ця проміжна фінансова звітність затверджена до випуску (з метою подання до НКЦПФР) Головою правління ПРАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» 28 липня 2020 року. Ні учасники ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї звітності після її затвердження до випуску. Примітка 3. Суттєві аспекти облікових політик. Загальні положення щодо облікових політик. Облікова політика Фонду - це сукупність визначених, в межах чинного законодавства, принципів та процедур, основ, правил, домовленостей

та практики, що використовуються для складання та подання фінансової звітності. Цю політику фонду є інструментом, що впливає на форми та методи ведення обліку, фінансові результати роботи; є основою для складання фінансової, податкової та іншої звітності. Облікова політика Фонду ґрунтується на вимогах нормативно-правових актів України та правилах бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності, міжнародними стандартами бухгалтерського обліку, тлумаченнями КТМФЗ та тлумаченнями ПКТ. Облікова політика Фонду розроблена та затверджена відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. Обрання та застосування облікових політик здійснюється послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Для організації бухгалтерського обліку, ведення рахунків і складання фінансової звітності здійснюється дотримання фундаментальних принципів, а саме "принципу безперервності діяльності (фінансова звітність складається на припущенні, що Фонд буде функціонувати в майбутньому та не має наміру ліквідуватися) та принципу нарахування доходів та витрат (відображення таких витрат і доходів в тому звітному періоді, коли вони виникли, а не в тому періоді, коли сплачені чи одержані грошові кошти). Метою фінансової звітності Фонду є забезпечення користувачів корисною інформацією щодо фінансового стану, результатів діяльності для прийняття ними відповідних економічних рішень. З цією метою фінансова звітність складається на базі відповідних припущень, наділена якісними характеристиками і містить інформацію, що задовольняє критерії визнання і оцінки відповідним чином. Елементами фінансової звітності Фонду є активи, зобов'язання та власний капітал (відображені в балансі (звіті про фінансовий стан)), доходи і витрати (характеризують результати господарської діяльності і відображені в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)). Елементи фінансової звітності визнаються, якщо існує ймовірність збільшення або зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із статтею; вартість або собівартість статті можна достовірно оцінити чи визначити. Фінансова звітність складається у валюті первинного економічного середовища, в умовах якого працює Фонд (у функціональній валюті). Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду подаються у відповідності із вимогами, що встановлені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». У Звіті про сукупний дохід витрати подаються за функціональною ознакою. Фінансова звітність складається за принципом нарахування, крім звіту про рух грошових коштів. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу з розкриттям інформації про основні класи валових надходжень та валових виплат грошових коштів на підставі облікових записів Фонду. Основою оцінки при складанні цієї фінансової звітності є справедлива вартість. Фінансові інструменти обліковуються відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з використанням методів оцінки, встановлених МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю». Класифікація активів та зобов'язань Фонду на поточні та довгострокові здійснюється із застосуванням тривалості нормального операційного циклу Фонду, яка дорівнює дванадцяти місяцям. Облікова політика, яка застосовувалася під час підготовки фінансової звітності за звітний період, загалом відповідає обліковій політиці, що застосовувалася для підготовки фінансової звітності за попередній звітний період. Рекласифікації у статтях фінансової звітності та виправлення помилок попередніх років не здійснювалися. Облікові політики щодо фінансових інструментів. Фонд визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання коли стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента. Звичайне придбання або продаж фінансових інструментів визнається за датою розрахунку. За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців). Фонд класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників" моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами та характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу. Фонд визнає такі категорії фінансових активів" - фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку або у сукупному доході, рішення про що приймається під час первісного визнання активу, що не утримуватиметься для торгівлі; - фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Облік фінансових активів припиняється у випадку припинення прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу або за умов передачі Фондом всіх ризиків та вигод. Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбався з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Фонд визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю. Облік фінансових активів припиняється у випадку припинення прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу або за умов передачі Фондом всіх ризиків та вигод. Звичайне придбання або продаж фінансових активів визнається за датою розрахунку. Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти, що відображені у звітності, складаються з коштів на поточному рахунку. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України. Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість визнається, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту. Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості оцінюється за амортизованою вартістю. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Фонд оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Інструменти капіталу. До інструментів капіталу відносяться акції, частки в товариствах та інші цінні папери, що засвідчують залишкову частку в активах об'єкта інвестування після вирахування всіх його зобов'язань. Інструменти капіталу визнаються, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів. Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої вони були отримані. Витрати на придбання інструментів капіталу визнаються витратами періоду і не включаються до первісної справедливої вартості. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю на дату оцінки. Ринкова вартість інструментів капіталу за наявності активного ринку оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі на дату оцінки на основному або, за відсутності основного, на найсприятливішому ринку. За відсутності біржового курсу (за умов включення інструментів до списку організатора торгівлі) на дату оцінки ринкова вартість може визначатися за останньою балансовою вартістю за умов відсутності суттєвих відхилень. Справедлива вартість інструментів капіталу за відсутності активного ринку може визначатися на рівні балансової вартості (у випадку недостатності наявної інформації для визначення справедливої вартості, існування широкого діапазону можливих оцінок справедливої вартості, за яких собівартість є найкращою оцінкою), якщо відсутні показники, що свідчать про можливі значні відхилення справедливої вартості (зокрема, але не виключно - значна зміна у показниках діяльності об'єкта інвестування, значна зміна на ринку для інструментів капіталу об'єкта інвестування, значна зміна в економічному середовищі, значна зміна у показниках діяльності подібних суб'єктів та ін.). Визначення справедливої вартості здійснюється із застосуванням прийнятних методів оцінки на підставі усієї наявної інформації про показники та діяльність об'єкта інвестування. Прибуток або збиток за інструментами капіталу, що оцінюються за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку Фонду. Собівартість реалізованих інструментів капіталу – цінних паперів визначається за методом середньозваженої собівартості на дату вибуття активу. Облік фінансових активів припиняється у випадку припинення прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу або за умов передачі Фондом всіх ризиків та вигод. Звичайне придбання або продаж фінансових активів визнається за датою розрахунку. Оренда. Фонд як орендатор на початку строку оренди визнає оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою щодо подібних активів. Поточні зобов'язання. Поточні зобов'язання визнаються, якщо існує теперішня заборгованість Фонду внаслідок минулих подій і погашення якої спричинить вибуття ресурсів, які втілюють майбутні економічні вигоди і ця заборгованість підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду та/або відсутності у

Фонду безумовного права відстрочити погашення зобов'язань протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою вартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Фонд оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим. Інші облікові політики, які є доречними для розуміння фінансової звітності. Доходи та витрати. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного із внесками учасників. Дохід визнається, якщо його суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід. Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів визнається у прибутку або збитку, якщо Фонд передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на актив та не залишає за собою ефективного контролю за цими активами, якщо суму доходу та витрати, які мають бути понесені у зв'язку із продажем можна достовірно оцінити та якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних із цією операцією. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду (фінансові доходи, які включають відсотки та дивіденди), визнається у прибутку або збитку коли встановлено право на отримання коштів. Доходи для представлення у фінансовій звітності класифікуються за функціональною ознакою за статтями, що передбачені формами фінансової звітності" чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші доходи операційної діяльності, дохід від участі в капіталі, інші фінансові доходи, інші доходи звичайної діяльності. Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного із виплатами учасникам. Витрати Фонду визнаються водночас із збільшенням зобов'язань або зменшенням активів, а також у випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу. Витрати обліковуються за методом нарахування. Витрати для представлення у фінансовій звітності класифікуються за функціональною ознакою за статтями, що передбачені формами фінансової звітності" собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, витрати на збут, інші витрати операційної діяльності, фінансові витрати, втрати від участі в капіталі, інші витрати. Додатково витрати подаються за характером витрат за статтями" матеріальні затрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші операційні витрати. Умовні зобов'язання та активи. Фонд не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Фонд не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним. Примітка 4. Істотні облікові судження та припущення. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва та управлінського персоналу компанії з управління активами Фонду припущень та розрахунків, що впливають на застосування облікової політики та відображені суми активів і зобов'язань, а також доходів та витрат. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку недоступна з інших джерел, судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів, судження щодо справедливої вартості фінансових активів, за якими відсутній активний ринок, судження щодо виявлення ознак знецінення активів Фонду, судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі тощо. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ. Керівництво та управлінський персонал компанії з управління активами Фонду у випадку відсутності МСФЗ, яке застосовується до конкретної операції, іншої події або умови, застосовує судження з метою виконання вимог щодо доречності та достовірності інформації. Під час здійснення такого судження керівництво та управлінський персонал компанії з управління активами Фонду користується насамперед вимогами тих МСФЗ, в яких йдеться про подібні та пов'язані питання, визначеннями, критеріями визнання та концепціями оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності та, насамкінець, враховує положення інших регуляторних органів та прийняті галузеві практики у випадку, якщо вони не суперечать першозастосованим джерелам. Операції, що не регламентуються МСФЗ Фондом не здійснювались. Судження щодо справедливої вартості активів Фонду. Розрахунок справедливої вартості активів, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, здійснюється на основі поточної ринкової вартості, що сформувалася за наслідками торгівельної сесії станом на час її закриття. В усіх інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, економічної ситуації на момент оцінки, ризиків, що притаманні конкретним фінансовим інструментам та численних інших факторів із врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів Фонду. Фонд вважає, що облікові оцінки та припущення, які застосовуються під час оцінки фінансових активів, де ринкові котировання недоступні, або взагалі відсутній активний ринок, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, внаслідок того, що вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін упродовж часу, оскільки такі оцінки базуються на припущеннях керівництва та управлінського персоналу компанії з управління активами Фонду щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, показників діяльності об'єктів інвестування, економічної ситуації середовища, коригувань під час оцінки інструментів та специфіки здійснення окремих операцій. Фонд не виключає подальший вплив зміни в оцінках на активи, доходи та витрати, відображені у фінансовій звітності, який може бути значним. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів. Керівництво та управлінський персонал компанії з управління активами Фонду застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів (позики), що входять до складу фінансових активів, яке ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують суттєві невизначеності, які можуть бути пов'язані з ситуаціями навколо об'єкта інвестування, які не є підконтрольними Фонду, що може вплинути на оцінку фінансових інструментів. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів. На кожен звітний період здійснюється аналіз дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на наявність ознак їх знецінення. Розмір збитку від знецінення, у випадку наявності таких ознак, визнається виходячи із власного професійного судження керівництва та управлінського персоналу компанії з управління активами Фонду за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті подій, що відбуваються після визнання фінансового активу. Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі. Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Фонд зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому). Керівництво та управлінський персонал компанії з управління активами Фонду здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, Фондом виконуються вимоги нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу та мінімального розміру активів. Протягом I півріччя Фондом отримано прибуток. Отже, фінансова звітність станом на 30.06.2020 року складена на основі припущення про безперервність діяльності. З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України, так і компанія. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї проміжної фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і Фонду. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї проміжної фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики. Фонд визначив, що ці події є некоригуваними по відношенню до проміжної фінансової звітності станом на 30.06.2020 рік. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї проміжної фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Фонду в майбутніх періодах. З кінця 2019 року розпочалося поширення коронавірусу, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р. Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На

тлі цих події відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної проміжної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Фонду. Керівництвом компанії з управління активами уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зняття негативного впливу зазначених подій на Фонд. Судження щодо оподаткування. Відповідно до п.п.141.6.1 п.141.6 ст.141 Податкового Кодексу України звільняються від оподаткування кошти спільного інвестування, а саме" кошти та інші активи, залучені від учасників інституту спільного інвестування, доходи від здійснення операцій з активами інституту спільного інвестування, доходи, нараховані за активами інституту спільного інвестування, та інші доходи від діяльності інституту спільного інвестування (відсотки за позиками, орендні (лізингові) платежі, роялті тощо). Активи інституту спільного інвестування – це сформована за рахунок коштів спільного інвестування сукупність майна, корпоративних прав, майнових прав і вигом та інших активів, передбачених законами та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (п.1 ч.1 ст.1 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 5 липня 2012 року № 5080-VI). Внаслідок існування в податковому законодавстві положень, які дозволяють різні варіанти тлумачення, а також враховуючи те, що практика, яка склалася на протязі тривалого існування суперечок суб'єктів господарювання та податкових органів з приводу довільного тлумачення останніми аспектів та параметрів економічної діяльності, Фонд не виключає, що податковими органами можуть бути піддані сумніву певні тлумачення що показники діяльності Фонду, засновані на професійному судженні керівництва та управлінського персоналу компанії з управління активами Фонду. Така невизначеність може вплинути на вартість активів Фонду, та спричинити їх можливий відтік. Але, на думку керівництва та управлінського персоналу компанії з управління активами Фонду, всі активи та операції Фонду відповідають визначенням, наведеним в Податковому Кодексу України, отже доходи, які були отримані протягом звітного періоду, не підлягають оподаткуванню, та Фонд не має податкових зобов'язань, які необхідно було б сплатити. Примітка 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю Фонд 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. Класи активів та зобов'язань, оцінені за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вхідні дані Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток У І півріччі 2024 році використання даних 3-го рівня не здійснило негативного впливу на фінансовий результат діяльності Товариства за звітний період. Примітка 6. Проведення перерахунку фінансової звітності Проаналізувавши критерії, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України та інші додаткові характеристики, зокрема динаміку змін рівня інфляції, 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, Компанія прийняла рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2020 рік. Фонд використовує оцінки та робить допущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій. 6.1 Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) Усього 2020 2024 2020 2024 2020 2024 Дата оцінки 31.12.20 30.06.21 31.12.20 30.06.21 31.12.20 30.06.21 Інвестиції доступні для продажу - - - 4645 13622 4645 13622 Довгострокові Інвестиції - - - 4897 4897 4897 У І півріччі 2020 року переведень між рівнями ієрархії не було. 6.2 Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії тис.грн Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2020 р. Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2024 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані Довгострокові інвестиції в капітал (частки) господарських товариств 4897 - 4897 Поточні інвестиції призначені для продажу 4645 8977 13622 6.3 Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю тис.грн Найменування Балансова вартість Справедлива вартість 2020 31.12.2024 р. 2020 31.12.2024 р. Фінансові активи Довгострокові Інвестиції в капітал (частки) господарських товариств 4897 4897 4897 4897 Поточні інвестиції призначені для продажу 4645 13622 4645 13622 Грошові кошти та їх еквіваленти 6 8 6 8 Інвестиції доступні для продажу (векселі) оцінені за собівартістю (вартістю їх придбання) як найбільш наближеної до справедливої вартості. Щодо визначення справедливої вартості інвестицій в частки господарських товариств ринкового котирування цих активів відсутні. В зв'язку з цим інші довгострокові інвестиції (частки українських суб'єктів господарювання менше 20%) оцінені за справедливою вартістю з урахування прибутковості/збитковості діяльності та фінансового стану підприємств за даними їх фінансової звітності (вихідні дані). Керівництво ПРАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ»(ІДПФ «ЗАПОРІЗЬКІ ФЕРОСПЛАВИ») 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. Примітка 7. Примітки до балансу станом на 31.12.2024 р. 7.1. Довгострокові фінансові інвестиції, тис. грн. 31.12.2020 31.12.2024 Довгострокові фінансові інвестиції, які оцінені за методом участі в капіталі - - Довгострокові фінансові інвестиції, які оцінені за ринковою вартістю 4897 4897 разом 4897 4897 Перелік довгострокових фінансових інвестицій" Корпоративні права 2020 рік I п/р 2024р. Об'єкт інвестування Справедлива вартість, тис. грн. Частка у статут-номі капіталі юр. Особи, (%) Частка у загальній балансовій вартості активів (%) Об'єкт інвестування Справедлива вартість, тис. грн. Частка у статут-номі капіталі юр. Особи, (%) Частка у загальній балансовій вартості активів (%) Довгострокові фінансові інвестиції, які оцінені за методом справедливої вартості ТОВ «Майстерліфт» (33308688) 13 10 0,031 ТОВ «Майстерліфт» (33308688) 13 10 0,029 ТОВ «Куренівська ХХІ» (37797234) 32 11,46 0,079 ТОВ «Куренівська ХХІ» (37797234) 32 11,46 0,075 ТОВ «Україна Продакшн» (34892455) 1 0,01 0,002 ТОВ «Україна Продакшн» (34892455) 1 0,01 0,002 ТОВ «Завод Євроформат» (31724919) 4 851 10 12,004 ТОВ «Завод Євроформат» (31724919) 4 851 10 11,315 Разом 4 897 12,1 4 897 11,42 В І півріччі 2024 року операцій з довгостроковими фінансовими інвестиціями не було. 7.2. Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість тис. грн. 31.12.2020 31.12.2024 Дебіторська заборгованість за корпоративні права 1 1 Заборгованість з нарахованих доходів 3460 4240 Інша дебіторська заборгованість в т.ч 27408 20110 - позики 26143 19389 - незамортизована премія за позику 1264 721 - передплата за послуги депозитарія 1 - Всього 30869 24351 Відповідно до облікової політики Фонду визнані витрати під очікувані збитки по поточній дебіторській заборгованості за позиками ТОВ «Куренівська ХХІ» (37797234) у сумі 4090 тис. грн. що складає 50% від суми заборгованості. 31.12.2020 31.12.2024 Найменування дебітора, ЄДРПОУ Предмет заборго-ваності Підстави виникн. Заборг-ті. (назв. договору, угоди, тощо) Дата винекн. ДЗ План. дата погашен. ДЗ Вартість (тис. грн) Частка у загальній балансовій вартості активів (%) Роз-мір Забес-печ Вартість (тис. грн) Частка у загальній балансовій вартості активів (%) Роз-мір Забес-печ ТОВ «Майстерліфт», 33308688 Нараховані, але не сплачені відсотки 7/19/ІСТ від 17.05.2019 17.05.19 31.12.19 132 0,33 0 - - 0 ТОВ «Завод Євроформат», 31724919 Нараховані, але не сплачені відсотки 6/15/ІСТ від 22.12.2015 30.06.20 31.12.19 54 0 13 0 963 2,25 0 Інші Нараховані, але не сплачені відсотки Кіль-кість договорів 20 шт. 3274 3277 Разом Нараховані, але не сплачені відсотки 3460 4240 ТОВ «Куренівська ХХІ», 37797234 Позика (5%) 81/08/ІСТ від 30.05.2008 30.05.08 30.05.14 500 1,24 500 500 1,17 500 ТОВ «Куренівська ХХІ», 37797234 Позика (5%) 31/13/ІСТ від 25.10.2013 25.10.13 25.10.14 1 653 4,09 1 653 1 653 3,85 1 653 ТОВ «Завод Євроформат», 31724919 Позика (5%) 6/15/ІСТ від 22.12.2015 01.02.13 31.12.20 17 406 43,07 0 15300 35,68 0 ТОВ «Завод Євроформат», 31724919 Позика (5%) 6/15/ІСТ від 22.12.2015 31.12.18 31.12.20 721 1,78 0 721 1,68 0 Інші Позика 7127 1936 Разом Позика Кіль-кість договорів 18 шт. 27407 2153 20110 2153 Інші Кор. Права, передплата за послуги 2 1 Всього 30869

2153 24351 2153 Дебіторська заборгованість не є простороченою (крім ТОВ «Куренівська ХХІ», 37797234), дебітори надійні, не перебувають в процесі припинення. 7.3 Поточні фінансові інвестиції. тис. грн. 31.12.2020 31.12.2024 Поточні фінансові інвестиції (векселі придбані) 4645 13622 Всього 4645 13622 Характеристика поточних фінансових інвестицій (векселів) Век- селі Контра-гент Пред-мет отриман.ЦП Назв. Емітента, ЄДРПОУ Серія №ЦП Номінальна вартість, грн Балансова вартість, грн Частка в загальній балансовій вартості активів фонду (%) Дата погашен-ня ЦП Кредитна якість ТОВ «Агро інвест-Трейдінг» (42669249) Придбано для торгів-лі ТОВ «Віклес» (36010521) АА 1562354 4 040 3 992 9,88 19.12.22 Мале підприємство, не має рейтинг. Строк погашення не настав ПП «Брест Лом» (42471961) Придбано для торгівлі ПП «Сербрум»(42494051) АА 2043317 655 653 1,62 25.06.22 Мале підприємство, не має рейтинг. Строк погашення не настав ТОВ «Агро інвест-Трейдінг» (42669249) Придбано для торгів-лі ТОВ «Віклес» (36010521) АА 1562357 4 850 4 777 11,14 13.09.22 Мале підприємство, не має рейтинг. Строк погашення не настав ТОВ «Екшн Альянс» (42532772) Придбано для торгів-лі ТОВ «Віклес» (36010521) АА 1562375 4 300 4 200 9,80 20.10.23 Мале підприємство, не має рейтинг. Строк погашення не настав Всього 13 845 13 622 Векселі утримуються для продажу та класифікуються як непоточний актив, відображається у бухгалтерському обліку за балансовою вартістю (вартість придбання за договором). Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахування витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати. 7.4. Грошові кошти тис. грн. 31.12.2020 30.06.201 Рахунки в банках 6 8 Всього 6 8 Грошові кошти складаються із коштів на поточному рахунку. Всі грошові кошти не знецінені. Заборони на використання коштів немає. 7.5. Власний капітал Станом на 31.12.2024 р. пайовий капітал складається із вартості зареєстрованих інвестиційних сертифікатів на суму 10 000 тис. грн. (загальна кількість сертифікатів 10 тис. шт., номінальна вартість кожного сертифіката 1 тис. грн.). Пайовий капітал сплачено повністю. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.20 р. становив 30057 тис. грн., станом на 30.06.21 р. складає 32518 тис. грн. На зміну показника вплинули сума отриманих прибутків за I півріччя 2024 р. Розмір власного капіталу станом на 31.12.2024 року збільшився на 2461 тис. грн. за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку та складає 42707 тис. грн. 7.6. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість тис. грн. 31.12.2020 31.12.2024 Заборгованість за товари, роботи, послуги винагорода КУА 2 2 Інші поточні зобов'язання заборгованість за придбані цінні папери, корпоративні права 169 169 Всього 171 171 Примітка 8. Примітки до звіту про фінансові результати 8.1. Розшифровка операційних витрат тис. грн. Вид витрат I п/р 2024р. I п/р 2020р. 2 кв. 2020р. 2 кв. 2019р. Адміністративні витрати - винагорода за управління активами - 65 - 27 - інші витрати за отримані послуги послуги зберігача, депозитарія, аудитора, банків 20 11 9 10 Всього 20 76 9 37 8.2. Фінансові доходи тис. грн. Інші фінансові доходи I півріччя 2024р. I півріччя 2020р. 2 кв. 2020р. 2 кв. 2019р. Дивіденди отримані 598 654 598 654 Доходи від нарахування відсотків за надані фінансові позики 2426 2113 1189 981 Всього 3024 2767 1787 1635 8.3. Фінансові витрати тис. грн. Інші фінансові витрати I півріччя 2024р. I півріччя 2020р. 2 кв. 2020р. 2 кв. 2019р. Списання премії за договорами позик (у зв'язку із переводом довгострокової дебіторської заборгованості у короткострокову) - 531 - 531 Всього - 531 - 531 8.4. Інші витрати тис. грн. Вид витрат I півріччя 2024р. I півріччя 2020р. 2 кв. 2020р. 2 кв. 2019р. Списання премії за договором позики 543 - - - Всього 543 - - - Примітка 9. Примітки до звіту про рух грошових коштів Звіт про рух грошових коштів за I півріччя 2024 р. складався з використанням прямого методу. Примітка 10. Розкриття інформації про пов'язані сторони Відповідно до п.14 ч.1 ст.1 Закону України «Про інститути спільного інвестування», пов'язані особи - юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють і які відповідають будь-якій з таких ознак - юридична особа, що здійснює контроль за іншою юридичною особою або контролюється іншою юридичною особою чи перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою; - фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за іншою юридичною особою. Членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік або дружина, прямі родичі (діти або батьки) фізичної особи, її чоловіка або дружини, а також чоловік або дружина будь-якого прямого родича фізичної особи; - посадова особа іншої юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин, а також члени сім'ї такої особи. Пов'язаними особами Товариства є" Ковиліна А.А. – Голова правління Товариства; Власники – юридичні та фізичні особи Товариства" - Товариство з обмеженою відповідальністю «Євроформат ППМ» - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 60 %; - Товариство з обмеженою відповідальністю «ОВІТО УКРАЇНА» - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 10%; - Мацегорова Марина Вікторівна - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 7,5 %; - Загрудний Олександр Федорович - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 7,5 %; - Метельський Олег Вікторович - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 7,5 %; - Шестопалов Дмитро Борисович - частка в статутному фонді (капіталі) компанії з управління активами 7,5 %; Керівник Компанії - Ковиліна Аліна Андріївна. Прямі родичі пов'язаності не мають. Особи, які володіють більш ніж 20% статутного фонду юридичних осіб – засновників Компанії" - Ткаченко Сергій Григорович - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «ЄВРОФОРМАТ ППМ» - 82 % - Ткаченко Валентина Ігорівна - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «ОВІТО УКРАЇНА» - 50 %; - Ткаченко Ольга Ігорівна - частка у статутному Фонді (капіталі) Товариства з обмеженою відповідальністю «ОВІТО УКРАЇНА» - 50 %. Станом на 31.12.2019 року і на 30.06.2020 року заборгованість Фонду перед ПрАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» складає 2 тис. грн. Інші операції з пов'язаними особами у I півріччі 2020р. не здійснювались. Примітка 11. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики Судові процедури. В ході нормального ведення бізнесу Фонд час від часу може отримати претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Фонду вважає, що суттєві збитки за позовами не будуть понесені. На даний час у Фонду відсутні судові процеси. Оповідкування Внаслідок наявності в українському законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, є можливістю того, що податкові органи можуть піддати сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Фонду, ймовірно, що Фонд змушений буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку управлінського персоналу, Фонд сплатив усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років. Економічне середовище Внаслідок ситуації, яка склалась в Україні, на дату складання даної звітності мають місце фактори економічної та політичної нестабільності. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. стан економічної та політичної нестабільності може тривати і надалі, і як наслідок, існує ймовірність того, що активи Фонду не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності. Управлінський персонал провів найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Ціновий ризик Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Фонд використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на розміщення депозитів. Кредитний ризик Кредитний ризик - це ризик фінансових збитків внаслідок невиконання покупцем або стороною фінансового інструменту своїх договірних зобов'язань. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та їхніх еквівалентів, а також непогашеної дебіторської заборгованості. Моніторинг цих ризиків здійснюється щокварталу. Основним методом оцінки кредитних ризиків є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги, фінансова звітність контрагентів та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. При розрахунку розміру очікуваних кредитних збитків за нарахованими доходами за фінансовим інструментом, що обліковується за амортизованою собівартістю застосовується така ж ставка ймовірності настання дефолту, що і за основною сумою боргу. Використовуються наступні методи управління кредитними ризиками" - ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів; - ліміти щодо боргових зобов'язань одного контрагента (або асоційованої групи); - ліміти щодо розміщення депозитів у банках. До заходів мінімізації впливу кредитного ризику відносять" - встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах; - диверсифікацію структури активів; - аналіз платоспроможності контрагентів; - здійснення заходів щодо

недопущення наявності в активах Фонду простроченої дебіторської заборгованості. Ризик ліквідності Ризик ліквідності – це ризик того, що у Фонду можуть виникнути труднощі з коштами, необхідними для погашення зобов'язань по фінансовим інструментам. Ризик ліквідності може виникнути через неможливість швидко реалізувати фінансовий актив за ціною, що приблизно дорівнює його справедливій вартості. Управління ліквідністю Фонду здійснюється на основі прогнозу грошових потоків, в якому також вказуються строки грошових потоків. Управлінський персонал вважає, що доступні інструменти фінансування та очікувані операційні грошові потоки достатні для фінансування поточних операцій Фонду. Примітка 12. Внутрішній аудит Відповідно до чинного законодавства в ПрАТ «КУА «СЛАВУТИЧ-ІНВЕСТ» створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», редакція якого затверджена Загальними зборами учасників (Протокол № 18-14 від 01.07.2014 року). Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю Товариства має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства. Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення" - ефективності процесу управління ризиками; - надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю; - ефективного корпоративного управління; - повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації; - дотримання Товариством вимог законодавства України. Примітка 13. Події після дати балансу Події, які б суттєво вплинули на показники фінансової звітності за 4 квартал 2024 року, після дати балансу не відбувалось. Голова правління А.А.Ковиліна
Головний бухгалтер О.М.Деткова