



**ФІНАНСИСТ**  
аудиторська фірма

**ТОВ Аудиторська фірма «ФІНАНСИСТ»**

Юридична адреса:

49000, місто Дніпро, вул. Фабрично-заводська, 20, кв. 28

Код ЄДРПОУ 21860250

Внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» номер реєстрації в реєстрі 0402.

# **ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ**

**відповідності звітних даних**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«КАПІТАЛ - М»**  
**КОД ЗА ЄДРПОУ 42653548**

**станом на 31 грудня 2024 року**

м. Дніпро  
2025 рік

# ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ

Учасникам та керівництву  
ТОВ «КАПІТАЛ - М»  
Національному Банку України  
(далі – НБУ)

## *Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання*

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛ - М» (далі – Товариство) за 2024 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», та підтвердження оцінки окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка передбачена «Положенням про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг», затверджених Постановою Правління Національного банку України № 199 від 29 грудня 2024 року (Положення № 199).

Звітні дані Товариства, що додаються, включають:

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

## *Застосовні критерії*

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (зі змінами і доповненнями);
- Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (зі змінами і доповненнями);
- Постанова Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» (далі – Правила №123).

- Критерії ж щодо оцінки окремих статей активів Товариства визначені у Міжнародних стандартах фінансової звітності.

### ***Конкретна мета***

Оскільки застосовні критерії визначені у Правилах №123, розроблені Національним банком України з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

### ***Відносна відповідальність управлінського персоналу***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних, відповідно до чинного законодавства України та Правил №123, і за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відносна відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛ - М» за 2024 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000). Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

### ***Застосовні вимоги управління якості***

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародних стандартів з управління якості та відповідно впровадила комплексну систему управління якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

### ***Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог***

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

## Огляд виконаної роботи

### Відповідність річних звітних даних Товариства вимогам Правил № 123

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи складені звітні дані на підставі даних бухгалтерського обліку, управлінського, персоніфікованого обліку, даних обліково - реєструючих систем та даних про здійснені операції. Вибір процедур залежав від судження аудитора, які передбачали: отримання розуміння предмету перевірки та інших обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

### Оцінка окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, з урахування вимог Положення № 199

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи проведена належним чином оцінка окремих статей активів, визначених Положенням № 199, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2024 рік, у відповідності до Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Вибір процедур залежав насамперед від переліку статей активів, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2024 рік та за якими проведено підтвердження їх оцінки.

З урахуванням встановленого нами у відповідності до вимог Положення № 199 переліку статей активів, що підлягали підтвердженню їхньої оцінки, а саме: грошові кошти та їх еквіваленти; дебіторська заборгованість, нами були проведені наступні процедури:

- для статті грошові кошти та еквіваленти – проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; розроблено й виконано процедури по суті (включаючи процедуру зовнішнього підтвердження); розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Товариство звітує облікові грошові кошти на рахунках у банківських установах у загальній сумі 13 185 тис. грн.,

№	Назва та код Банку	Тип рахунку	Сума залишку грошових коштів, на 31.12.2024 року тис. грн	Справедлива вартість грошових коштів	Реквізити договору, що підтверджує право власності на грошові кошти
1	АТ «РВС БАНК» код ID НБУ 339072	поточний	3228,27	3228,27	Договір №21532/4 від 15.03.2019р.
2	АТ «ПУМБ» код ID НБУ 334851	поточний	12 971 368,90	12 971 368,90	Договір № 332565005 від 18.09.2024р.
3	КАЗНАЧЕЙС ТВО УКРАЇНИ		210000,00	210000,00	
		Разом	13184597,17	13184597,17	

,а також звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи:

прямий метод, за яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів; або

Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати:

а) з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або  
 б) шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на відсотки та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про прибутки та збитки щодо:

- змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості;
- інших негрошових статей;
- інших статей для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності.

Для статті дебіторська заборгованість Товариство згідно МСФЗ 9 визнає залишки фінансові активи у вигляді суттєвої дебіторської заборгованості у своєму звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2024 року в наступному складі:

Показники	01.01.2024	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	13876	14235

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням забезпечення очікуваних кредитних збитків на звітну дату 31 грудня 2024 року компанія вважає, що наявні факти, що свідчать про існування збільшення кредитного ризику, тому оцінює, що ймовірність дефолту за фінансовим лізингом протягом найближчих 12 місяців тому резерв очікуваних кредитних збитків складає 434,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за майно, що передано у фінансовий лізинг по контрагентах:

Перелік дебіторів	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, тис.грн. на 01.01.2023	Сума заборгованості, на тис.грн. на 31.12.2023р.	Строки погашення	Простро чена заборгованість, тис. грн
ТОВ «Епіцентр К» код ЄДРПОУ 32490244	Обладнання (25 одиниць)	13876	14235	1 рік	-

**Дебіторська заборгованість за виданими авансами стаття балансу 1130**

Показники	01.01.2024	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	6452	7421

  

Перелік дебіторів	Предмет заборгованості	Сума заборгованості, тис.грн. на 01.01.2024	Сума заборгованості, на тис.грн. на 31.12.2024р.	Строки погашення	Простро чена заборгованість
ТОВ "ЕТС-КИЇВ" код ЄДРПОУ 39482580	обладнання	4531	4476	після відвантаження	0
ФОП Иванов О.Д. код ЄДРПОУ 2262005399	оновлення програми	5	18	виконання робіт	0
ФОП Яндовська В.О. код ЄДРПОУ 2927211082	Доменне ім'я (сайт підприємства)	1	1	надання послуг	0
ТОВ «Констракшен екіпмент ДГ» код ЄДРПОУ 41296138	обладнання	1218	1218	після відвантаження	0

Марісенкова Анастасія Юріївна код 3192002284	Оренда приміщення	4	-	Надання послуг	0
ТОВ СОЛЕМ ДЕВЕЛОМПЕНТ код ЄДРПОУ 45428840	Консультативні послуги	-	1174	Надання послуг	0
ТОВ РІККЕТ КОМПАНІ код ЄДРПОУ 42986982	Юридичні послуги	350	-	Надання послуг	0
Торгово-Інвестиційна Компанія "АКТИВ" код ЄДРПОУ 45218053	Юридичні послуги	328	-	Надання послуг	0
ТОВ ДОЛНЕК код ЄДРПОУ 45340080	Юридичні послуги	-	252	Надання послуг	0
ТОВ ХІНСВОК код ЄДРПОУ 45293130	Консультативні послуги	-	328	Надання послуг	0

**Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом стаття балансу 1135**

Показники	01.01.2024	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (електронний рахунок ПДВ/заборгованість по ЄСВ)	22	17

**Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів стаття балансу 1140**

Показники	01.01.2024	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів ( нараховані відсотки за фінансовим лізингом)	91	111

**Інша поточна дебіторська заборгованість стаття балансу 1155**

Показники	01.01.2024	31.12.2024
Інша поточна дебіторська заборгованість( нарахована комісія при сплаті за фінансовим лізингом)	339	380

Дебіторською заборгованістю, визнаються фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість (довгострокова) оцінюються за амортизованою собівартістю, з застосуванням методу ефективного відсотка.

Товариство не обліковувало об'єкти нерухомого майна, віднесеного до категорії не поточних активів (або груп вибуття), утримуваних для продажу відповідно до пункту 23 розділу III Положення

Товариство не обліковувало акції, облігації іноземних емітентів та цінних паперів іноземних держав.

Товариство не обліковувало на балансі об'єктів рухомого та нерухомого майна, що підлягають обов'язковій державній реєстрації, а також арештів будь-яких активів Товариства, обтяжень, інших обтяжливих контрактних умов, що зашкоджують відчужувати будь-які активи Товариства в звичайних ринкових умовах.

Планування та виконання аудиторських процедур здійснено, у масштабі необхідному для забезпечення одержання обсягу достатніх і прийнятних аудиторських доказів, необхідних для формування обґрунтованої впевненості аудиторів, щодо предмета завдання.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання з надання впевненості, виконане згідно з Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» завжди виявить суттєву невідповідність, якщо вона існує. Невідповідність може бути результатом шахрайства або помилки; вона вважається суттєвою, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вона може впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цих звітних даних та розміру окремих статей активів Товариства.

#### **Висновок**

**На нашу думку, звітні дані ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАПІТАЛ - М» за 2024 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».**

Також, на нашу думку Товариство здійснило оцінку активів, відображених у фінансовій звітності за 2024 рік, за статтями: грошові кошти та еквіваленти; дебіторська заборгованість та відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Отже, ми підтверджуємо, що проведена Товариством оцінка даних активів не містить в собі суттєвих викривлень та здійснена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФІНАНСИСТ"
Код за ЄДРПОУ	21860250
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності Дата включення до Реєстру: 30.10.18 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402 Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Дата включення до Реєстру: 07.10.21 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402
Місцезнаходження	49000, місто Дніпро, вул. Фабрично-заводська, 20, кв. 28

Незалежний практикуючим фахівцем,  
результатом роботи якого є цей звіт незалежного аудитора є  
директор ТОВ АФ "ФІНАНСИСТ"  
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100866



*О.Д. Поспехова*  
Поспехова О.Д.

«30» квітня 2025 року

*7*

## Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2025 року

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ - М"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

кількість працівників

2

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
нерухомі активи	1000	7268180	6265976	1
вільна вартість	1001	9053100	9053100	1
визначена амортизація	1002	1784920	2787124	1
вартість капітальних інвестицій	1005	-	-	-
вільні засоби	1010	1543066	898763	1
вільна вартість	1011	4250000	4250000	1
	1012	2706934	3351237	1
вільна нерухомість	1015	-	-	-
вільна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
вільна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
визначена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в управлінні справами інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	-
фінансові інвестиції	1035	-	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1461575545	-	1
податкові активи	1045	-	-	-
	1050	-	-	-
вартість придбаних витрат	1060	-	-	-
вартість витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
необоротні активи	1090	-	-	-
сума за розділом I	1095	1470386791	7164739	1
<b>II. Оборотні активи</b>				
вільні активи	1100	-	-	-
вільні запаси	1101	-	-	-
вільне виробництво	1102	-	-	-
вільна продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 1)	1103	-	-	-
	1104	-	-	-
вільні біологічні активи	1110	-	-	-
вільні переїждження	1115	-	-	-
вільні одержані	1120	-	-	-
вільна заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1387576645	1423488212	1
вільна заборгованість за розрахунками:				
вільні авансами	1130	645156354	742150271	1
вільні відсотками	1135	2287282	1703467	1
вільні в числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
вільна заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	9118571	11136431	1
вільна заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-
вільна поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	33876029	37997835	1
вільні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
вільні та їх еквіваленти	1165	1283768694	1318459717	1
	1166	-	-	-
вільні в банках	1167	1283768694	1318459717	1
вільні майбутніх періодів	1170	-	-	-
вільні переїждження у страхових резервах	1180	-	-	-
вільні в числі з:				
вільні в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
вільні збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
вільні незароблених премій	1183	-	-	-
вільні страхових резервах	1184	-	-	-
оборотні активи	1190	-	-	-
сума за розділом II	1195	3361783575	3534935933	1
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
вільні активи	1300	4832170366	3542100672	1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
власний (паєвий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	500000000	1000000000	1
до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-
у довідках	1405	-	-	-
власний капітал	1410	-	-	-
власний дохід	1411	-	-	-
власні курсові різниці	1412	-	-	-
власний капітал	1415	-	-	-
власний прибуток (непокритий збиток)	1420	173506861	188897512	1
власний капітал	1425	( - )	( - )	-
власний капітал	1430	( - )	( - )	-
резерви	1435	-	-	-
всього за розділом I	1495	673506861	1188897512	1
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
власні податкові зобов'язання	1500	-	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
довгострокове фінансування	1525	-	-	-
грошова допомога	1526	-	-	-
власні резерви	1530	-	-	-
у числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
страхові резерви	1534	-	-	-
власні контракти	1535	-	-	-
власний фонд	1540	-	-	-
внесок на виплату джек-поту	1545	-	-	-
власні довгострокові зобов'язання і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цілове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	-	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
довгострокові кредити банків	1600	-	-	-
власні видані	1605	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
аренди, роботи, послуги	1615	107137554	1200000	1
рахунками з бюджетом	1620	11558944	14101531	1
внеску чисті з податку на прибуток	1621	4426691	7101591	1
рахунками зі страхування	1625	-	-	-
рахунками з оплати праці	1630	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
власна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
власна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
власні забезпечення	1660	1812536	5369396	1
власні майбутніх періодів	1665	-	-	-
власні комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
власні поточні зобов'язання	1690	4038154471	2332532233	1
всього за розділом III	1695	4158663505	2353203160	1
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	-	-	-
<b>V. Часта вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	1800	-	-	-
<b>всього</b>	1900	4832170366	3542100672	1

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
власний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	364744202	281115155	1
власні зароблені страхові премії	2010	-	-	-
власні підписані, валова сума	2011	-	-	-
власні, передані у перестраховання	2012	-	-	-
власні резерви незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
власні частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
власна вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )	-
власні повнесні збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
власні:				
власний прибуток	2090	364744202	281115155	1
власні витрати	2095	( - )	( - )	-
власні витрати від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
власні витрати від зміни інших страхових резервів	2110	-	60019575	1

них страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
акції перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
спеціальні доходи	2120	17450315	-	1
від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	-
від первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-	-
агосподарської продукції				
від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
оперативні витрати	2130	( 511698896 )	( 359464234 )	1
на збут	2150	( - )	( - )	-
спеціальні витрати	2180	( 1437872 )	( 30396139 )	1
від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-	-
від первісного визнання біологічних активів і	2182	-	-	-
агосподарської продукції				
<b>чистий результат від операційної діяльності:</b>				
доход	2190	-	-	-
збиток	2195	( 130942251 )	( 48725643 )	1
від участі в капіталі	2200	-	-	-
фінансові доходи	2220	153471988	117749212	1
доходи	2240/	-	-	-
2160				
від благодійної допомоги	2241	-	-	-
спеціальні витрати	2250	( - )	( - )	-
від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
витрати	2270/	( - )	( - )	-
2165				
податок (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
доходи	2280	-	-	-
витрати	2285	-	-	-
<b>чистий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1)</b>	2290	22529737	69023569	1
<b>чистий результат до оподаткування (Стандарт 25)</b>	2295	( - )	( - )	-
податок (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток	2300	(7143500)	(6468600)	1
(збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
податок (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат	2310	-	-	-
оподаткування				
<b>чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)</b>	2350	15386237	62554969	1
збиток	2355	( - )	( - )	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
зміна (збільшення) необоротних активів	2400	-	-	-
зміна (збільшення) фінансових інструментів	2405	-	-	-
зміна курсові різниці	2410	-	-	-
на іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
<b>В сукупний дохід</b>	2445	-	-	-
<b>чистий сукупний дохід до оподаткування</b>	2450	-	-	-
податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
<b>чистий сукупний дохід після оподаткування</b>	2460	-	-	-
<b>чистий дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	2465	15386237	62554969	1

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
оперативні витрати	2500	-	-	-
вартість на оплату праці	2505	48654422	26965955	1
оподаткування на соціальні заходи	2510	3761801	2763075	1
оподаткування	2515	1646507	1703016	1
операційні витрати	2520	459074038	358428327	1
<b>сума</b>	<b>2550</b>	<b>513136768</b>	<b>389860373</b>	<b>1</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
внески від операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	1876391659	2027367538	1
внески податків і зборів	3005	-	-	-
внески податку на додану вартість	3006	-	-	-
внески фінансування	3010	-	-	-
внески від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
внески авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
внески від повернення авансів	3020	2103132047	-	1
внески від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	94297386	26232844	1
внески від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
внески від операційної оренди	3040	-	-	-
внески від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
внески від страхових премій	3050	-	-	-
внески фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	-
внески	3095	-	-	1
внески на оплату:				
внески (робіт, послуг)	3100	( 2765998663 )	( 353000638 )	1
внески на спеціальні заходи	3105	( 36113987 )	( 23769253 )	1
внески з податків і зборів	3110	( 3189383 )	( 5229682 )	1
внески на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	( 69484774 )	( 54551765 )	1
внески на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	( 4468600 )	( 9850000 )	1
внески на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3117	( 54900000 )	( 37800000 )	1
внески на оплату авансів	3118	( 10116174 )	( 6901765 )	1
внески на оплату повернення авансів	3135	( - )	( 83890058 )	1
внески на оплату цільових внесків	3140	( - )	( - )	-
внески на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3145	( - )	( - )	-
внески фінансових установ на надання позик	3150	( - )	( - )	-
внески	3155	( - )	( - )	-
внески	3190	( - )	( - )	1
<b>В рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1199034285</b>	<b>1533158986</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
внески від реалізації:				
внески інвестицій	3200	-	-	-
внески активів	3205	-	-	-
внески від отриманих:				
внески	3215	57156738	95326354	1
внески	3220	-	-	-
внески від деривативів	3225	-	-	-
внески від погашення позик	3230	-	-	-
внески від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської діяльності	3235	-	-	-
внески	3250	-	-	-
внески на придбання:				
внески інвестицій	3255	( - )	( - )	-
внески активів	3260	( - )	( - )	-
внески за деривативами	3270	( - )	( - )	-
внески на надання позик	3275	( - )	( - )	-
внески на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської діяльності	3280	( - )	( - )	-
внески	3290	( - )	( - )	-
<b>В рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>57156738</b>	<b>95326354</b>	<b>1</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
внески від:				
внески капіталу	3300	500000000	-	1
внески позик	3305	1957000000	1120000000	1
внески від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
внески	3340	-	-	-
внески на:				
внески на придбання акцій	3345	( - )	( - )	-
внески позик	3350	3678500000	1850000000	1
внески	3355	( - )	( - )	-
внески на оплату відсотків	3360	( - )	( - )	-
внески на оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
внески на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
внески на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
внески	3390	( - )	( - )	-
<b>В рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-1221500000</b>	<b>-730000000</b>	<b>1</b>
<b>В рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>34691023</b>	<b>898485340</b>	<b>1</b>
внески коштів на початок року	3405	1283768694	385283354	1
внески коштів на кінець року	3410	-	-	-
внески коштів на кінець року	3415	1318459717	1283768694	1

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
Рух коштів у результаті операційної діяльності							
включаючи (збиток) від звичайної діяльності до зміни:	3500	-	-	-	-	-	-
включаючи:							
зменшення необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
зменшення (збільшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
(прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
(прибуток) від неопераційної діяльності та інших видів операцій	3520	-	-	-	-	-	-
включаючи (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) цінностей активів, які оцінюються за справедливою ціною, та доходів (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
(прибуток) від реалізації необоротних активів, виняток для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
(прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
інші витрати	3540	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) дебіторської заборгованості за цими, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
включаючи (збиток) від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
включаючи податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
включаючи відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
включаючи від реалізації:							
включаючи інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
включаючи необоротних активів	3205	-	X	-	X	-	-
включаючи від отриманих:							
включаючи грошей	3215	-	X	-	X	-	-
включаючи грошей	3220	-	X	-	X	-	-
включаючи від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
включаючи від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
включаючи від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
включаючи грошей	3250	-	X	-	X	-	-
включаючи на придбання:							
включаючи інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
включаючи необоротних активів	3260	X	-	X	-	-	-
включаючи грошей та деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
включаючи на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
включаючи на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
включаючи грошей	3290	X	-	X	-	-	-
Рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
включаючи від:							
включаючи грошей	3300	-	X	-	X	-	-
включаючи грошей	3305	-	X	-	X	-	-
включаючи від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
включаючи грошей	3340	-	X	-	X	-	-
включаючи грошей							
включаючи грошей	3345	X	-	X	-	-	-
включаючи грошей	3350	X	-	X	-	-	-
включаючи грошей	3355	X	-	X	-	-	-
включаючи грошей на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

внесок на сплату заборгованості з фінансової	3365	X	-	X	-	-	-
внесок на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-
внесок на виплату неконтрольованим часткам у підприємстві	3375	X	-	X	-	-	-
внесок	3390	X	-	X	-	-	-
сума коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-
сума принципалів коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	3405	-	X	-	X	-	-
внесок валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-

Звіт про власний капітал Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
внесок на початок року	4000	500000000	-	-	-	173511274	-	-	673511274	1
зміна:										
облігуючі заборгованості	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок на початок року	4095	500000000	-	-	-	173511274	-	-	673511274	1
внесок на кінець року	4100	-	-	-	-	15386237	-	-	15386237	1
зміна за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок інструментів фінансових	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна сукупного нерозподіленого прибутку і збитку підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна прибутку до оподаткування	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна до оподаткування	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок прибутку, що до бюджету	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок прибутку з операцій спеціальних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок прибутку з операцій залучення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4240	500000000	-	-	-	-	(500000000)	-	-	1
внесок на кінець року	4245	-	-	-	-	-	500000000	-	500000000	1
внесок на початок року	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на початок року	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внесок на кінець року	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- 13 -

сума в гривнях	4295	500000000	-	-	-	15386237	-	-	515386237	1
сума в гривнях року	4300	1000000000	-	-	-	188897512	-	-	1188897512	1

ЕП  
Пономаренко  
Ольга  
Володимирівна

(підпис)

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА

(прізвище, ініціали)

**Дані регуляторного балансу**  
станом на 01.01.2025

Найменування фінансової компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КАПІТАЛ - М"

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Код ЄДРПОУ фінансової компанії

42653548

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Код валюти або банківського металу
	2	3	4
1	Нематеріальні активи	LRF011001 6265976	980
2	Інші основні засоби	LRF011004 898763	980
3	Гроші та їх еквіваленти	LRF011007 1318459717	980
4	Торговельна та інша дебіторська заборгованість	LRF011008 2216476216	980
5	Активи, усього	LRF011015 3542100672	#
6	Статутний капітал	LRF012001 1000000000	980
7	Нерозподілений прибуток	LRF012003 188897512	980
8	Власний капітал, усього	LRF012018 1188897512	#
9	Залучені кошти	LRF013002 2218500000	980
10	Торговельна та інша кредиторська заборгованість	LRF013004 129333764	980
11	Питомі забезпечення	LRF013008 5369396	980
12	Зобов'язання, усього	LRF013009 2353203160	#
13	Дохід від надання фінансових послуг: фінансовий лізинг	LRF014002 291795361	980
14	Дохід від надання супутніх послуг, що пов'язані з фінансовим лізингом	LRF014003 153471988	980
15	Доходи від операційної курсової різниці	LRF014018 95333	980
16	Інші доходи від операційної діяльності	LRF014019 72948841	980
17	Сума коригування (зменшення) резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів)	LRF014027 17354982	980
18	Усього доходів	LRF014029 535666505	#
19	Амортизація	LRF015010 1646507	980
20	Витрати за договорами аутсорсингу	LRF015011 115600000	980
21	Інші адміністративні витрати	LRF015012 341837623	980
22	Виплати за окладами й тарифами керівникам та ключовим працівникам	LRF015013 52416223	980
23	Витрати на формування резерву сумнівних боргів або резерву очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) за фінансовими послугами	LRF015025 198543	980
24	Витрати від іншої операційної діяльності: Витрати від операційної курсової різниці	LRF015027 1437872	980
25	Усього витрат	LRF015029 513136768	#
26	Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	LRF016001 22529737	980
27	Фінансовий результат до оподаткування (збиток)	LRF016002 -	980
28	Витрати (дохід) з податку на прибуток	LRF016003 -7143500	980
29	Чистий фінансовий результат (прибуток)	LRF016005 15386237	980
30	Чистий фінансовий результат (збиток)	LRF016006 -	980
31	Надходження коштів за фінансовою послугою: фінансовий лізинг (інших, ніж авансовий платіж)	LRF017003 1782094273	980
32	Інші надходження від здійснення господарської діяльності	LRF017022 151454124	980
33	Надходження від повернених авансів, інших, ніж за фінансовими послугами	LRF017020 2103132047	980
34	Інші надходження (пов'язані з наданням фінансових послуг)	LRF017011 94297386	980
35	Надходження від власного капіталу	LRF017013 500000000	980
36	Надходження від залучених коштів	LRF017017 1957000000	980
37	Усього надходжень	LRF017023 6587977830	#
38	Виплати на оплату праці (керівникам і ключовим працівникам)	LRF018011 36113987	980
39	Виплати погашення запозичень (кредити, позики)	LRF018014 3678500000	980
40	Виплати на оплату відрахувань на соціальні заходи	LRF018016 3189383	980
41	Виплати на оплату зобов'язань з податків і зборів (крім авансового внеску з податку на прибуток торговцями валютними цінностями в готівковій формі)	LRF018017 69484774	980
42	Виплати на оплату авансів, інших, ніж за фінансовими послугами	LRF018018 507786385	980
43	Виплати на оплату повернення авансів, інших, ніж за фінансовими послугами	LRF018019 2258212278	980
44	Усього виплат	LRF018025 6553286807	#
45	Гроші та їх еквіваленти на початок року	LRF019001 1283768694	980
46	Гроші та їх еквіваленти на кінець звітного періоду	LRF019002 1318459717	980
47	Середня кількість працівників	LRF019004 2	#

*ЕП*  
*Пономаренко*  
*Ольга*  
*Володимирівна*

(підпис)

**ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА**

(прізвище, ініціали)

Відповідальна особа

- 15 -



Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
спрямований (обов'язковий) капітал	1400	-	-
внесок недержавного статутного капіталу	1401	-	-
акції - інвестиції	1405	-	-
власні акції	1410	-	-
власні цінні папери	1411	-	-
власні цінні папери - різниця	1412	-	-
власні акції	1415	-	-
наданий прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
власний капітал	1425	( - )	( - )
власні акції	1430	( - )	( - )
власні акції	1435	-	-
спрямована частина	1490	-	-
за резервом I	1495	-	-
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
власні надані зобов'язання	1500	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-
власні кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
власні забезпечення	1520	-	-
власні забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
власні цінні папери	1525	-	-
власні цінні папери	1526	-	-
власні цінні папери	1530	-	-
участі:			
власні довгострокові зобов'язання	1531	-	-
власні збитки або резерв належних виплат	1532	-	-
власні незароблені премії	1533	-	-
власні резерви	1534	-	-
власні контракти	1535	-	-
власні фонди	1540	-	-
власні виплати джек-поту	1545	-	-
за резервом II	1595	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
поточні кредити банків	1600	-	-
власні видані	1605	-	-
власні кредиторська заборгованість за:			
поточними зобов'язаннями	1610	-	-
власні збитки, послуги	1615	-	-
власні збитки з бюджетом	1620	-	-
власні часті з податку на прибуток	1621	-	-
власні збитки з страхування	1625	-	-
власні збитки з оплати праці	1630	-	-
власні збитки з авансами	1635	-	-
власні збитки з учасниками	1640	-	-
власні збитки розрахунків	1645	-	-
власні збитки діяльності	1650	-	-
власні забезпечення	1660	-	-
власні майбутніх періодів	1665	-	-
власні комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
власні збитки з капіталу	1690	-	-
за резервом III	1695	-	-
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
власні	1900	-	-

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2-к**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
власні доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
власні зароблені страхові премії	2010	-	-
власні відсотки, валова сума	2011	-	-
власні відсотки у перестраховування	2012	-	-
власні резерви незароблених премій, валова сума	2013	-	-
власні частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
власні доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
власні збитки з страховими виплатами	2070	-	-
власні:			
власні збитки	2090	-	-
власні збитки	2095	( - )	( - )
власні (виплати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
власні (виплати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
власні інші страхові резерви, валова сума	2111	-	-
власні частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-

включаючи доходи	2120	-	-
включаючи вартість активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
включаючи вартість біологічних активів і сільськогосподарської	2122	-	-
включаючи вартість активів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
включаючи витрати	2130	( - )	( - )
включаючи витрати	2150	( - )	( - )
включаючи витрати	2180	( - )	( - )
включаючи вартість активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
включаючи вартість біологічних активів і сільськогосподарської	2182	-	-
включаючи результат від операційної діяльності:	2190	-	-
включаючи	2195	( - )	( - )
включаючи часті в капіталі	2200	-	-
включаючи доходи	2220	-	-
включаючи доходи	2240	-	-
включаючи доходи	2241	-	-
включаючи витрати	2250	( - )	( - )
включаючи часті в капіталі	2255	( - )	( - )
включаючи витрати	2270	( - )	( - )
включаючи (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
включаючи результат до оподаткування:	2290	-	-
включаючи	2295	( - )	( - )
включаючи доходи - податку на прибуток	2300	-	-
включаючи (збиток) від прикладеної діяльності після оподаткування	2305	-	-
включаючи фінансовий результат:	2350	-	-
включаючи	2355	( - )	( - )

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
включаючи (включаючи) необоротних активів	2400	-	-
включаючи (включаючи) фінансових інструментів	2405	-	-
включаючи часті в капіталі	2410	-	-
включаючи часті в капіталі асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
включаючи доходи	2445	-	-
включаючи доходи до оподаткування	2450	-	-
включаючи доходи до прибутку, пов'язані з іншим сукупним доходом	2455	-	-
включаючи доходи після оподаткування	2460	-	-
включаючи доходи (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	-
включаючи прибуток (збиток), що належить:			
включаючи материнській компанії	2470	-	-
включаючи материнській компанії	2475	-	-
включаючи доходи, що належить:			
включаючи материнській компанії	2480	-	-
включаючи материнській компанії	2485	-	-

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
включаючи витрати	2500	-	-
включаючи витрати на оплату праці	2505	-	-
включаючи витрати на соціальні заходи	2510	-	-
включаючи витрати	2515	-	-
включаючи витрати	2520	-	-
включаючи витрати	2550	-	-

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
включаючи кількість простих акцій	2600	-	-
включаючи середньозважену кількість простих акцій	2605	-	-
включаючи прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
включаючи частий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
включаючи частий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-

- 18 -

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
внески від:			
від операцій (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
внески відсотків і зборів	3005	-	-
внески відсотку на додану вартість	3006	-	-
від фінансування	3010	-	-
внески від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
внески заборгованості від покупців і замовників	3015	-	-
внески від повернення авансів	3020	-	-
внески від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
внески від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
внески від операційної оренди	3040	-	-
внески від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
внески від отримання премій	3050	-	-
внески фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
внески:	3095	-	-
внески на оплату:			
в (робіт, послуг)	3100	( - )	( - )
	3105	( - )	( - )
внески на операційні заходи	3110	( - )	( - )
внески на податки і збори	3115	( - )	( - )
внески на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
внески на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
внески на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
внески на оплату авансів	3135	( - )	( - )
внески на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
внески на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
внески на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
внески фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
отримання	3190	( - )	( - )
<b>Від рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
внески від реалізації:			
внески інвестицій	3200	-	-
внески активів	3205	-	-
внески від отримання:			
капіталу	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
внески від депозитів	3225	-	-
внески від погашення позик	3230	-	-
внески від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
внески:	3250	-	-
внески на придбання:			
інвестицій	3255	( - )	( - )
активів	3260	( - )	( - )
капіталу та депозитів	3270	( - )	( - )
внески на надання позик	3275	( - )	( - )
внески на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
внески:	3290	( - )	( - )
<b>Від рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
внески від:			
від операцій	3300	-	-
внески відсотків	3305	-	-
внески від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
внески:	3340	-	-
внески на:			
отримання субсидій	3345	( - )	( - )
внески відсотків	3350	-	-
внески відсотків	3355	( - )	( - )
внески на оплату відсотків	3360	( - )	( - )
внески на оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
внески на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
внески на відсотки неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
внески:	3390	( - )	( - )
<b>Від рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Від рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
внески на початку року	3405	-	-
внески на кінець року	3410	-	-
внески на початку року	3415	-	-

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-
зміна: за:					
необоротних активів	3505	-	X	-	X
зміна (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-
(прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-
(прибуток) від неопераційної діяльності та інших операцій	3520	-	-	-	-
збиток (прибуток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
збиток (прибуток) від оцінювання за справедливою вартістю, з (виграш) від перемісного визнання	3522	-	-	-	-
(прибуток) від реалізації необоротних активів, змін до продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
(прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
зміна (зменшення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
зміна витрат	3540	-	-	-	-
зміна (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-
зміна (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
зміна (зменшення) дебіторської заборгованості за прац., товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-
зміна (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
зміна (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
зміна (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за прац., роботи, послуги	3561	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточної кредиторської заборгованості з урядом з бюджетом	3562	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточної кредиторської заборгованості з урядом з страхування	3563	-	-	-	-
зміна (зменшення) поточної кредиторської заборгованості з урядом з оплати праці	3564	-	-	-	-
зміна (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
зміна (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-
зміна (збільшення) від операційної діяльності	3570	-	-	-	-
зміна (збільшення) за прибуток	3580	X	-	X	-
зміна (збільшення)	3585	X	-	X	-
<b>Всього коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
зміна: за:					
реалізація інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
зміна: за:					
отриманих:					
зміна	3215	-	X	-	X
зміна	3220	-	X	-	X
зміна від деривативів	3225	-	X	-	X
зміна від отримання позик	3230	-	X	-	X
зміна від вибуття дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3235	-	X	-	X
зміна	3250	-	X	-	X
зміна за придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	-	X	-
фінансових деривативів	3270	X	-	X	-
зміна за надання позик	3275	X	-	X	-
зміна за придбання дочірнього підприємства та фінансової одиниці	3280	X	-	X	-
зміна	3290	X	-	X	-
<b>Всього коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
зміна: за:					
виплати:					
зміна	3300	-	X	-	X
зміна	3305	-	X	-	X
зміна від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
зміна	3340	-	X	-	X
зміна за:					
отриманих:					
зміна	3345	X	-	X	-
зміна	3350	X	-	X	-
зміна	3355	X	-	X	-
зміна за отримання відсотків	3360	X	-	X	-
зміна за отримання заборгованості з фінансової одиниці	3365	X	-	X	-



4295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(підпис)

(прізвище, ініціали)

- 22 -

№ п/п	Повини	Важковість за порушенням	Підприємство за порушенням	Відсоток за порушенням	Застосування штрафних санкцій за порушенням	Код за порушенням або банківського методу	Код за порушенням штрафних санкцій	Ідентифікаційний код/номер фіз. особи	Код за порушенням банківського методу/номер	Назва банківського установи банку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Порушення коштів на поточному рахунку (крім т.ч. що надані як забезпечення за гарантіями)	322827	493660518	493389600	-	980	#	0039849797	3	АТ "РПС Банк"
2	Порушення коштів на поточному рахунку (крім т.ч. що надані як забезпечення за гарантіями)	1297136890	38594957	391458067	-	980	#	0014282829	3	АТ «ДІУМБ»
3	Порушення коштів на поточному рахунку (крім т.ч. що надані як забезпечення за гарантіями)	21000000	210000000	-	-	980	#	0037567646	3	Казначейство України

Відповідальна особа

ЕН  
Понюмаренко  
Ольга  
Володимирівна

(підпис)

ПОНЮМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)

23-



Список осіб  
ТОВ "Ланітас-ел"  
Фонсерадас О. В.

-118-

Назва банку: ПРИВАТНИЙ БАНК "ОКСПИД" ПАТ  
Код ЄДРПОУ: 4403348

№	Послуга	Залишок на початку звітного періоду	Накопичена у звітному періоді	Вибута у звітному періоді	Довідок/зобов'язання	Надано/виплачено	Сума залишку на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5	6	7	8
1							

Відповідаюча особа

ЕП  
ПОНОМАРЕНКО  
Ольга  
Володимирівна  
(підпис)

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)



Свідоцтво про реєстрацію  
ТОВ "Харитас-ел"  
Гонимаренко О.В.

Відділ банківських операцій



Найменування фізичної особи  
код ЄДРПОУ фізичної особи

Код ЄДРПОУ фізичної особи

Код ЄДРПОУ фізичної особи

Код ЄДРПОУ фізичної особи

№	Повини	Сума боргу на дату доту	Сума на яку отримано дохід на прохідних міжбанківських коштах	Сума боргу з урахуванням амортизації	Пробит	Промісна ставка	Відсоток установа	Ідентифікаційний код банківської установи	Код банківської установи	Промісна ставка	Відсоток установа	Код банківської установи	Код банківської установи	Назва банківської установи	Код банківської установи	Умовні номери боргу	Дата запису	Дата запису	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		

Відповідальна особа

ЕП  
ПОНОМАРЕНКО  
Ольга  
Володимирівна

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)

26



Список осіб  
ТОВ "Капітал-М"  
Помаренко О.В.

- 116 -

Назва компанії  
Будівельно-фінансова компанія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ-М"  
4603348

Дата: 01.01.2023

№	Повини	Сума нарахованої коштів за період до 31 грудня року	Сума нарахованої коштів за звітний період	Сума нарахованої коштів за звітний період	Користувач за звітний період	Місце реєстрації	Резидентність	Відомості про осіб	Статьа	Статьа	Статьа
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Вестроєвентна позивка (поворотна фінансова допомога)	2218500000	-	4865000000	-	3	1	2	3	0	3

Відповідальна особа

ЕП  
Почомаренко  
Ольга  
Володимирівна  
  
(підпис)

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)



Згідно з рішенням засідання  
ТОВ "Капітал-М"  
Гонимаренко О.В.

№	Назва	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Число осіб	Відсоток участі	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ	Видовий код за ЄДРПОУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

ЕП  
ПОНОМАРЕНКО  
Ольга  
Володимирівна

(підпис)

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)



оригінал лист  
ТОВ "Ланітан-ел"  
Гонимаренко О.В.

- 28 -

29-

Назва підприємства: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "КАРИМА" АТ  
Код ЄАДР/ЄДР: 42653548

№	Позачин	Сума у вітчизняній валюті	Сума в іноземній валюті	Класифікація за видами діяльності	Класифікація за видами діяльності	Класифікація за видами діяльності	Код форми бухгалтерського облітку	Код виду господарської діяльності	Стан автономного підприємства	Дата вступу в дію	Відсоток участі	Код ознаки пов'язаності осіб	Код ознаки виду економічної діяльності	Тип господарської діяльності	Код виду економічної діяльності	Код виду економічної діяльності	Стан пов'язаності	Код ознаки пов'язаності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Відповідальна особа: ЕП  
ПОНОМАРЕНКО  
Ольга  
Володимирівна  
(підпис)  
ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)

Згідно з рішенням засідання  
ТОВ "Каріма" ат  
Гонимаренко О.В.







Українська фіскальна служба  
 Міністерство економіки України  
 Державна податкова адміністрація в м. Києві  
 ДІЛ ПДП

№	Позначка	Сума у відсотку від бази оподаткування	Сума в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях	Кількість одиниць вартості в гривнях
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	

Відповідальна особа

ЕП  
 Пonomarenko  
 Ольга  
 Володимирівна  
 (підпис)

Пonomarenko Ольга  
 Володимирівна  
 (прізвище, ініціали)

Згідно з рішенням комісії  
 Державна податкова адміністрація в м. Києві  
 ДІЛ ПДП  
 Голова комісії  
 Шевченко О. В.





Назва компанії: ТОВ "Ланітас-ел"  
 Код ЄДРПОУ: 42550000  
 Назва філії: Ланітас-ел

№	Пісочник	Сума у валюті період	Сума на дату звіту	Класифікація у валюті період	Класифікація на дату звіту	Класифікація на дату звіту (обов'язково)	Форма документа	Стор. документа	Код виду обліку	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу	Код балансу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	

Відповідальна особа

ЕП  
Точмаренко  
Ольга  
Володимирівна  
 (підпис)

ТОЧМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
 (прізвище, ініціали)



*Список осіб*  
 ТОВ "Ланітас-ел"  
 Фокусаренко О.В.

Дані про невеликі ризики фінансової компанії за гарантіями  
станом на 01.01.2025

Найменування фінансової компанії: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ - М"**  
Код ЄДРПОУ фінансової компанії: **42653548**

**ДОКУМЕНТ**

№ з/п	Показник	Сума вигод/гарантії на звітну дату	Сума зобов'язань/інструментів передавання ризиків	Сума неперофитного резервним кредитного ризику	Код типу вигоди за гарантією	Код ознаки ідентифікації ното/реєстраційної ното/номера	Код ознаки нот/класної особи	Ідентифікаційний код/номер фінансової установи	Найменування фінансової установи	Сума збалансована в	У порят. групи осіб/к
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		

Відповідальна особа

ЕП  
Понюмаренко  
Ольга  
Володимирівна  
(підпис)

ПОНЮМАРЕНКО ОЛЬГА  
ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)



Список невеликих ризиків  
ТОВ "Капітал-М"  
Фонсмаренко О.В.

35-

Дані про компенсації та дорогоцінні метали  
станом на 01.01.2025

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ - М"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 42653548

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

Відповідальна особа

ЕП  
Пономаренко  
Ольга  
Володимирівна  

---

(підпис)

ПОНОМАРЕНКО ОЛЬГА ВОЛОДИМИРІВНА  
(прізвище, ініціали)

Згідно з  
Договором  
Україна \* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ - М"  
Ідентифікаційний код 42653548  
Орніна Ірина  
ТОВ "Капітал-М"  
Пономаренко О.В.

36 [підпис] ] аркушів "

ДИРЕКТОР  
ТОВ АФ «ФІНАНСИСТ»

ПОСПЕХОВА О.Д.

