

Титульний аркуш

25.10.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 431

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Президент

(посада)

(підпис)

Оксаніч Сергій Михайлович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 16461855
4. Місцезнаходження: 04070, Україна, м. Київ, Подільський р-н р-н, Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 246-73-50, (044) 235-58-75
6. Адреса електронної пошти: kinto@kinto.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 17.05.2023, Протокол засідання Наглядової ради від
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<https://kinto.com/node/157697>

(URL-адреса сторінки)

18.05.2023

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	X
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Причини відсутності інформації, зазначеної в переліку.

Згідно з Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" Товариство відноситься до таких, що не зобов'язані розкривати наступну інформацію:

- інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств);
- інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);
- інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є

заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;

- відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;

- річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Інформація про рейтингове агенство не розкривається, тому що Товариство не відноситься до переліку емітентів, що згідно Закону України про "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" потребують визначення рейтингової оцінки.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених підрозділів емітента не надається, тому що Товариство не має відокремлених підрозділів.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, оскільки така інформація протягом звітного періоду не виникала.

Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало придбання власних акцій в звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, оскільки Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, не надається, оскільки такі обмеження відсутні.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, тому що у звітному періоді дивіденди та інші доходи за цінними паперами не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладались, тому така інформація не надається.

Протягом звітного періоду інформація про іпотечні цінні папери не виникала, тому така інформація не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "КІНТО"

3. Дата проведення державної реєстрації

23.03.1992

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

66660000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

29

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 - Управління фондами

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658

2) IBAN

UA413006580000026506001000022

3) поточний рахунок

UA413006580000026506001000022

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Публічне акціонерне товариство "ПРЕУС БАНК МКБ", МФО 300658

5) IBAN

UA413006580000026506001000022

6) поточний рахунок

UA413006580000026506001000022

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Рішення №47	18.01.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Видана Товариству ліцензія є безстроковою.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з	Рішення №307	17.03.2016	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)				
Опис	Видана Товариству ліцензія є безстроковою.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО-Консалтинг"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

21465022

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є учасником у юридичній особі. Частка, що належить емітенту становить 99,9944% від статутного капіталу.

1) Найменування

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "КІНТО Капітал"

2) Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32980900

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є акціонером юридичної особи. Відсоток акцій, що належить емітенту становить 43,10% від суми емісії.

1) Найменування

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Синергія Ріал Істейт"

2) Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

33499735

4) Місцезнаходження

04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5) Опис

Емітент є акціонером юридичної особи. Відсоток акцій, що належить емітенту становить 20.33 % від суми емісії.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційно структура ПрАТ "КІНТО" складається з таких підрозділів: - департамент управління активами; - юридичний департамент; - департамент досліджень; - департамент з

обліку та звітності; - бухгалтерія; операційний відділ; - загальний відділ; - відділ автоматизації та інформаційних технологій; - департамент з продажу та роботи з інвесторами; - департамент пенсійних фондів; - відділ інвестиційних фондів; - технічний відділ.

На кінець звітного періоду Товариство не мало філій та представництв. Змін в організаційній структурі не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за звітний період - 29 осіб, середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 4 особи. Фонд оплати праці порівняно з попереднім роком збільшився та становить - 3 250 тис. грн.

З метою забезпечення відповідності рівня кваліфікації працівників Товариства його операційним потребам, Товариство забезпечує регулярне проходження навчання його співробітниками. На кінець звітного періоду в штаті Товариства нараховувалось 6 співробітників, що отримали сертифікати з управління активами у порядку, встановленому НКЦПФР (згідно ліцензійних умов, компанія з управління активами повинна мати не менше трьох сертифікованих фахівців).

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Українська асоціація інвестиційного бізнесу (далі - УАІБ). Місцезнаходження: м. Київ, вул. Предславинська, 28, офіс 304. УАІБ є добровільною, недержавною, некомерційною організацією, заснованою на засадах саморегулювання, рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. Товариство виступає співзасновником Асоціації, створення якої датується квітнем 1995 року. УАІБ є однією з найстаріших професійних організацій учасників фондового ринку. Товариство одержує інформацію про діяльність Асоціації та її органів, бере участь в Загальних зборах членів Асоціації, а також користується методичними розробками і матеріально-технічними засобами Асоціації, а також послугами, консультаціями і рекомендаціями, що їх надають Асоціація чи її органи. Позиції Товариства - брати участь в діяльності Асоціації, виконувати рішення органів Асоціації, сприяти своєю діяльністю досягненню головних цілей і завдань Асоціації, виконувати правила і вимоги Кодексу заходів дисциплінарного впливу, вживати заходи для усунення недоліків в роботі і помилок, якщо того вимагають органи Асоціації та інші.

Всеукраїнська Асоціація Недержавних Пенсійних Фондів, місцезнаходження 04112, М. Київ, вул. Парково-Сирецька, буд.23. Асоціація є добровільною недержавною некомерційною організацією, заснованою на засадах законності, гласності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх учасників. Основною ціллю діяльності є захист прав учасників, членів недержавного пенсійного забезпечення шляхом взаємодії з органами влади в процесах розробки законодавства, Сприяння створенню умов для ефективного функціонування пенсійної системи України, захист та представництво інтересів НПФ, формування пенсійної культури та фінансової грамотності майбутніх пенсіонерів, сприяння формуванню позитивної суспільної думки щодо діяльності учасників, популяризація недержавного пенсійного забезпечення. Завдання Асоціації є :розробка та впровадження професійних стандартів діяльності НПФ, розробка, перспективних, зручних та доступних пенсійних продуктів, інформаційних,

навчальних та освітніх програм. Асоціація була створена 17.01.2002 р., на невизначений термін, емітент в структурі об'єднання має наміри виконувати вище вказані цілі та завдання.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика ПрАТ "КІНТО" розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Основа ведення обліку і складання фінансової звітності Товариства - Міжнародні стандарти фінансової звітності (з 01.01.2015р.). Фінансова звітність Товариства складається відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності, Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі - КТМФЗ).

Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності.

Наказ № 1 "Про облікову політику ПрАТ "КІНТО" затверджено Виконавчим директором Товариства 02 січня 2019 року.

Метою облікової політики Товариства встановлено забезпечення:

- дотримання принципу послідовності у обліку;
- незмінності протягом року правил та принципів, що застосовуються для відображення у обліку господарських операцій.

Оцінка активів здійснюється на підставі відповідних МСФЗ/МСБО, зокрема щодо оцінки:

- основних засобів - МСБО 16 "Основні засоби",
- нематеріальних активів - МСБО 38 "Нематеріальні активи"
- фінансових інструментів - МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами",
- зменшення корисності активів - МСБО 36 "Зменшення корисності активів", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і втрат від зменшення корисності. Під час складання першої фінансової звітності у МСФЗ - форматі спеціалістами спеціально створеної Товариством комісії визначено справедливу (ринкову) вартість об'єктів основних засобів, яку визнано як прийнятну (доцільну) вартість об'єктів основних засобів - згідно з положеннями МСФЗ 1.

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, то для цілей нарахування амортизації ці складові обліковуються окремо (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Запасні частини та комплектуючі вироби для монтажу устаткування обліковуються у складі запасів (не амортизуються), що відповідає вимогам МСБО 16.

У складі запасів Товариством зокрема, обліковуються: запасні частини для ремонту автомобілів, автомобільні шини, деталі до комп'ютерної техніки.

Оцінка фінансових інструментів

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю (оскільки придбаваються у професійного учасника фондового ринку). Витрати, які безпосередньо пов'язані з придбання фінансового інструменту, який надалі оцінюється за справедливою вартістю через прибутки / збитки відносяться на витрати періоду (не капіталізуються).

Після первісного визнання фінансового активу Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю або амортизованою собівартістю.

Результати змін у амортизованій вартості фінансового інструменту відображаються у складі прибутків (збитків) періоду.

Результати переоцінки фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю відображаються у складі прибутків (збитків) або у складі іншого сукупного доходу.

Товариство веде окремий облік результатів діяльності Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Достаток", Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Класичний", Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Народний" та Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду акцій "КІНТО-Еквіті", Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Індекс Української Біржі", Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Казначейський", Закритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду банківських металів "КІНТО-Голд".

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Виключним видом діяльності Товариства є діяльність з управління активами інституційних інвесторів.

Станом на 31.12.2022 року Товариство здійснює управління активами 17 інвестиційних (з них: 11 - закритих, 3 - відкритих, 2 - інтервальних фонди) та 1 пенсійного фонду, сукупна вартість активів яких становила 728,94 млн. грн.

З січня 2022 року під управління ПрАТ "КІНТО" додалися три корпоративні закриті строкові недиверсифіковані венчурні фонди, загальною вартістю активів 271,36 млн. грн. Цей досвід дя Товариства став новим, оскільки до цього Венчурних Фондів під управлінням не було.

Можливі фактори ризику в діяльності Товариства:

- світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19)
- економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ринку цінних паперів України;
- негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства;
- набуття чинності новими нормативними актами щодо банківської діяльності і обігу цінних паперів, які змінюють умови обігу цінних паперів та/або грошового обігу;
- дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковість операцій на фондовому ринку України;
- анулювання або призупинення дії ліцензії;
- введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації;
- військові дії, акти громадянської непокори, масові заворушення, страйки, локаути;
- техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи.

Керівництвом Товариства здійснюється постійний аналіз ризиків, притаманних економіці України в цілому, та діяльності на фондовому ринку, зокрема, з метою зменшення впливу вказаних ризиків на показники діяльності Товариства. Інформація про ризики, властиві діяльності Товариства, та дії керівництва щодо зменшення їх негативного впливу, розкриті у Примітках до річної фінансової звітності за 2021 рік, що розкриваються у складі Річної інформації емітента за 2022 рік.

Проведений керівництвом Товариства аналіз щодо ситуації на фондовому ринку відображено на веб-сторінці <https://kinto.com/analytics>.

Від сезонних змін діяльність Товариства не залежить.

Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про розширення виробництва, ринки збуту та основних клієнтів, канали збуту й методи продажу, джерела сировини, їх доступність та динаміку цін, про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку, кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, не надається.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

У звітному році Товариство продало 61,74% частки ТОВ "СОВА САТЕЛІТ" (попередня назва ТОВ "КІНТО Інвест") на суму 18 522 тис. грн і придбало акції ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" на суму 18 712 тис.грн. Акції є більш ліквідним активом, і це дає можливість диверсифікувати інвестиційний портфель.

Інші значні придбання або відчуження активів у звітному році не здійснювались.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

До основних засобів Товариства належать - автомобілі, електронно-обчислювальні системи,

побутові прилади, меблі, структурована кабельна система, АТС, телефони. Станом на 31.12.2022 на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 1 911 тис. грн., первісна вартість - 4 167 тис. грн., знос - 2 256 тис. грн. Зменшення вартості основних засобів відбулось за рахунок розторгнення довгострокових договорів по орендній платі згідно міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Значних правочинів щодо основних засобів протягом звітного періоду не було. Сума капітальних інвестицій в основні засоби у 2022 році не було. Приміщення, у якому здійснюється діяльність Товариства, використовується на умовах операційної оренди. Виробничих потужностей Товариство не має, тому інформація про ступінь використання обладнання не надається. Місцезнаходження основних засобів - м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б. Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства. Планів щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблеми, які впливають на діяльність Товариства: Основна причина негативного впливу діяльності Товариства - Повномасштабне вторгнення 24 лютого 2022 року росії на територію України, що призвело також і до переїзду персоналу з Києва і вимушеної дистанційної роботи. Також складна макроекономічна та суспільно-політична ситуація в Україні, проблеми, зумовлені світовою фінансовою кризою, загальна недорозвиненість фондового ринку загалом та його інфраструктури зокрема (превалювання неорганізованого ринку над організованим, що негативно позначається на прозорості фондового ринку; низька ліквідність фондового ринку; обмежена кількість інструментів фондового ринку; незавершеність формування інституційної інфраструктури фондового ринку, її низька якість тощо), низька якість корпоративного управління, фондовий ринок не є основним засобом обертання ресурсів підприємств України. Розвиток спільного інвестування в Україні, насамперед, залежить від стабільних умов його функціонування. На сьогодні, в країні відбуваються зміни, що є несприятливими для інвестиційного бізнесу, зокрема загальне погіршення інвестиційного клімату в країні, відсутність чітких і стабільних правил гри, дефіцит надійних фінансових інструментів, нерівні умови оподаткування доходів інвестфондів та банківських депозитів. Найбільша проблема, яка гальмує розвиток інституційних інвесторів в Україні в цілому та інститутів спільного інвестування зокрема, - загальний стан розвитку фондового ринку, його інституційна незрілість. Ринок інвестицій та цінних паперів на сучасному етапі розвитку України є однією з найдинамічніших сфер законодавчого регулювання національної економіки. Основною проблемою, що стримує розвиток цього напряму діяльності в Україні, є низька фінансова культура населення, недостатня інформаційна прозорість, недостатня доступність інформації. Адже сучасний інвестор повинен мати визначене розуміння фінансових ринків, знання інструментів, досвід вкладення і вже усвідомлює необхідність компетентного підходу до інвестування. Подальший розвиток інвестиційного ринку, поява нових видів фондів та нових активів вимагають від учасників ринку високого рівня професійної підготовки. З 1 січня 2014 року набув чинності Закон України "Про інститути спільного інвестування" (далі - Закон про ІСІ) - новий системний закон щодо регулювання відносин на ринку спільного інвестування, що загалом є позитивним кроком у сфері розвитку та діяльності ІСІ. Однак, на заваді розвитку ринку спільного інвестування, який покликаний забезпечити залучення значної частини небанківських фінансових ресурсів в розвиток економіки країни може стати невиважена податкова політика держави. Адже саме податковий режим інвестицій є одним з важливих чинників, які беруться до уваги при прийнятті інвестиційних рішень. Постійні ж зміни в оподаткуванні, однобокий підхід в адмініструванні податків відлякують інвесторів, погіршують інвестиційний імідж України та роблять нашу країну неконкурентоспроможною у боротьбі за інвестиційні ресурси

Також фінансова нестабільність через світову кризу викликану пандемією COVID-19.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Джерелом фінансування діяльності Товариства є винагорода за управління активами інституційних інвесторів. У 2022р. залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є незначною : коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2022 року 0,01 (при допустимому значенні до 1,00), Основними активами Товариства є фінансові активи: акції корпоративного фонду, інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти. Обсяг робочого капіталу є достатнім для поточних потреб.

Всі показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на належному рівні.

Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Товариство здійснює всі охарактеризовані заходи з метою повного і своєчасного виконання договірних умов перед клієнтами.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів
Невиконаних угод які були укладені в 2022 році немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковості яких не пов'язана з необгрунтованими ризиками. Утримувати позиції ліквідності по Фондаї під управлінням Товариства, інвестувати та залучати до інвестування у військові облігації. Покращувати систему управління ризиками і вирахування їх. Збереження клієнтів, навчання та всебічний розвиток співробітників. Максимальне збереження фахової команди та підтримка персоналу. Бажання надавати найкращий сервіс та пропонувати цікаві інвестиційні інструменти клієнтам, а також розвивати фондовий ринок та економіку України було, є та буде основною метою діяльності компанії "КІНТО". В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на фондовому ринку України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості учасників фондів під управлінням Товариства. Основними орієнтирами діяльності на наступні роки є такі: утримати позиції на ринку капіталу та організованих товарних ринках під час війни, пошук нових об'єктів для інвестування захист інтересів інвесторів. Взяття під управління нових фондів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Компанія постійно здійснює моніторинг галузей народного господарства України та найкращих підприємств цих галузей у пошуку емітентів з потенціалом зростання вартості акцій вищим за середній по ринку та відслідковує ситуацію на ринку цінних паперів з метою забезпечення найкращого співвідношення доходності інвестиційних та пенсійних фондів, управління активами яких здійснюється, до прийняттого для того чи іншого фонду значення ризику.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація відсутня, аналіз діяльності не проводився

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Члени Правління обираються в кількості 6 (шести) осіб. До складу Правління обов'язково входять особи, що обіймають наступні посади: <ul style="list-style-type: none"> - Президент (очолює Правління); - Виконавчий директор; - Заступник Виконавчого директора Товариства; - Директор юридичного департаменту; - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів. - Фінансовий директор 	<ul style="list-style-type: none"> - Голова Правління - Президент - Оксаніч Сергій Михайлович; - Член Правління - Виконавчий Директор - Веремієнко Сергій Миколайович; - Член Правління - Заступник Виконавчого директора - Чабак Оксана Сергіївна; - Член Правління - Радзівєвська Надія Вікторівна; - Член Правління - Директор юридичного департаменту Кологойда Олександра В'ячеславівна; - Член Правління - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів - Жила Яна Едуардівна.
Наглядова рада	До складу Наглядової ради входять 4 (чотири) члени.	<ul style="list-style-type: none"> - Пітер Голдшайдер - Голова Наглядової ради; - Лукасевич Василь Богданович - Член Наглядової ради; - Яковенко Ігор Валентинович - Член Наглядової ради; - Шинкевич Юрій Петрович - Член Наглядової ради; -
Ревізійна комісія	До складу Ревізійної комісії входить три особи: Голова та двоє членів Ревізійної комісії.	<ul style="list-style-type: none"> Голова Ревізійної комісії - Васильєва Ірина Михайлівна; Член Ревізійної комісії - Шуран Оксана Несторівна; Член Ревізійної комісії - Канєвська Наталія Юхимівна.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління - Президент	Оксаніч Сергій Михайлович	1955	Вища, економіст	47	ПрАТ "КІНТО", 02070884, Старший викладач кафедри фінансів	05.11.2018, 5 (п'ять) років
1	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Президента Товариства в розмірі 138 750,56 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 47 роки. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Президент, Генеральний директор. На даний час обіймає посаду Генерального директора ТОВ "КІНТО Інвест" (ідент.код - 32915716, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.</p>						
2	Член Правління - Виконавчий директор	Веремієнко Сергій Миколайович	1969	Вища, економіст	31	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник виконавчого директора	05.11.2018, 5 (п'ять) років
2	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Виконавчого директора Товариства в розмірі 114 858,01 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 31 рік. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду Виконавчого директора. На інших підприємствах посади не обіймає. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.</p>						
3	Член Правління - Заступник виконавчого директора	Чабак Оксана Сергіївна	1989	Вища, інвестиційний менеджер	15	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник директора	22.07.2019, 4 (чотири) роки
3	<p>Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Заступника виконавчого директора Товариства в розмірі 110 700,00 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 15 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Спеціаліст з торгівлі цінними паперами ТОВ "КІНТО,Лтд" (ідент.код - 19263860, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б) Заступник директора ТОВ "МФМ Плюс" (ідент.код - 21626465, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б), Заступник Генерального директора. На даний час обіймає посаду Заступника Генерального директора ТОВ "КІНТО Інвест"</p>						

(ідент.код - 32915716, м. Київ. вул. Петра Сагайдачного, 25-Б Зміни посадової особи відбулись у звітному періоді. 22.07.2019 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу обрано на строк до закінчення повноважень дійсного складу Правління.							
	Член Правління	Радзівська Надія Вікторівна	1956	Вища, економіст	46	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Заступник Головного бухгалтера - Головний бухгалтер АТ "УБ "ФОРОС", 1992 - Головний бухгалтер - Фінансовий директор	24.04.2014, 5 (п'ять) років
4	Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді Фінансового директора Товариства в розмірі 120 401,79 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 46 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Фінансовий директор, Директор. На інших підприємствах посади не обіймає. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. 11.06.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.						
	Голова Наглядової ради	Пітер Гольдшайдер (Goldscheider Peter)	1945	Вища, юридична	55	ЕРІС, Гольдшайдер унд Вурмбьок Унтернеменсбератунг ГмбХ, -, Директор	22.04.2020, 3 (три) роки
5	Опис: Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 55 років. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директора (ЕРІС, Гольдшайдер унд Вурмбьок Унтернеменсбератунг ГмбХ). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
	Заступник Голови Наглядової ради	Лукаsevич Василь Богданович	1965	Вища, економіст	33	ПрАТ "КІНТО", 16461855, Експерт департаменту корпоративних фінансів	22.04.2020, 3 (три) роки
6	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, як Заступник Голови Наглядової ради, не отримує. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 33 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Керуючий інвестиційними та						

	пенсійними фондами (ПрАТ "КІНТО", ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
7	Член Наглядової ради	Шинкевич Юрій Петрович	1952	Вища, інженер-механік	47	ТОВ "Домін", 32663591,, Директор	22.04.2020, 3 (три) роки
	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 47 років. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директора (ТОВ "Домін", ідент. код - 32663591, м.Київ, вул. Резрвна, б. 8). Посадова особа є представником акціонера Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
8	Член Наглядової ради	Яковенко Ігор Валентинович	1956	Вища, економіст	45	ДВНЗ <КНЕУ ім. Вадима Гетьмана>, 02070884,, доцент	22.04.2020, 3 (три) роки
	Опис: Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримує. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 45 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду доцент (ДВНЗ <КНЕУ ім. Вадима Гетьмана>, ідент. код - 02070884, м. Київ, проспект Перемоги, 54/1). Посадова особа є акціонером Товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
9	Головний бухгалтер	Бенедик Ольга Миколаївна	1960	Вища, економіст	42	ВАТ "КІНТО", 16461855, Бухгалтер	28.02.2008, необмежений
	Опис: Оплату отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 42 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, бухгалтер. На інших підприємствах посади не обіймає. Призначено Наказом № 14к від 25.02.2008 р. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
10	Голова Ревізійної комісії	Васильєва Ірина Михайлівна	1954	Вища, лінгвіст	36	ВАТ "КІНТО", 16461855, Заступник директора департаменту корпоративних фінансів	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як Голова ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 36 років. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директор департаменту						

	пенсійних фондів (ПрАТ "КІНТО", ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б). Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
11	Член Ревізійної комісії	Шуран Оксана Несторівна	1964	Вища, планування народного господарства	34	ТОВ "АСПЕКТ ЦП", 34354117, Директор	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як член ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 34 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав та обіймає посаду Директор (ТОВ "АСПЕКТ ЦП", ідент. код - 34354117, м. Київ, вул. Мельникова, буд.12). Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
12	Член Ревізійної комісії	Каневська Наталя Юхимівна	1957	Вища. Лінгвіст, бізнес-адмініструван ня	43	ТОВ "Сі Ар Ейч Україна", 31985562, Директор	26.04.2017, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагороду, як член ревізійної комісії, не отримує. В натуральній формі винагороди не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 43 роки. Протягом останніх п'яти років біймала посаду: Директор, на даний час - пенсіонер. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.						
13	Член Правління - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів	Жила Яна Едуардівна	1988	Вища, юридична	14	ПрАТ "КІНТО", 16461855, юрисконсульт відділу інвестиційних фондів	05.11.2018, 5 (п'ять) років
	Опис: Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді юрисконсульта відділу інвестиційних фондів в розмірі 54 001,47 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 14 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: юрист, юрисконсульт відділу інвестиційних фондів. Обіймає посаду юрисконсульта відділу інвестиційних фондів ПрАТ"КІНТО" (ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного. 25-Б). 26.10.2018р. Наглядовою радою Товариства було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб Товариства, а саме, обрано на посаду Члена правління Товариства - Юрисконсульта відділу інвестиційних фондів Жилу Яну Едуардівну строком до закінчення повноважень чинного складу Правління. 05.11.2018 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.						
14	Член Правління	Кологойда Олександра В'ячеславівна	1979	Вища, юридична	20	ПрАТ "КІНТО", 16461855, директор юридичного департаменту	05.11.2018, 5 (п'ять) років

Опис:

Винагорода (окрім заробітної плати згідно окладу на посаді директора юридичного департаменту в розмірі 33 779,37 грн.), в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 20 років.

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: доцент кафедри господарського права, професор кафедри господарського права, директор юридичного департаменту. На даний час обіймає посади: доцент кафедри господарського права, професор кафедри господарського права Київського національного університету імені Тараса Шевченка (ідент. код - 02070944, м. Київ, вул. Володимирська, б.60), директор юридичного департаменту ПрАТ "КІНТО" (ідент. код - 16461855, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного. 25-Б).

11.06.2018р. Наглядною радою Товариства (Протокол від 11.06.2018р.) було прийнято рішення про зміну складу посадових осіб Товариства, а саме, обрано на посаду Члена правління Товариства Кологойду Олександрю В'ячеславівну строком на 5 (п'ять) років.

05.11.2018 р. Наглядною радою Товариства посадову особу повторно обрано на новий термін.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління - Президент	Оксаніч Сергій Михайлович	8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Член Правління - Виконавчий директор	Веремієнко Сергій Миколайович	45 000	0.20252	45 000	0
Член Правління - Заступник виконавчого директора	Чабак Оксана Сергіївна	0	0	6 000	0
Член Правління	Кологойда Олександра Вячеславівна	0	0	0	0
Член Правління	Радзівська Надія Вікторівна	641 676	2.88783	641 676	0
Голова Наглядової ради	Лукаsevич Василь Богданович	468 845	2.11	468 845	0
Член Наглядової ради	Яковенко Ігор Валентинович	148 900	0.67012	148 900	0
Головний бухгалтер	Бенедик Ольга Миколаївна	2 250	0.01013	2 250	0
Член Наглядової ради	Пітер Голдшайдер	10	0.00005	10	0
Член Правління	Жила Яна Едуардівна	0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

В 2022 році посадові особи емітента не звільнялись

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПАТ "УКРІНКОМ"	0583988	93404, Луганська обл. р-н, м. Северодонецьк Сметаніна, буд. 3-А	0.9991
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0.9991

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - збереження позицій на ринку капіталу та товарних ринках, інвестиції у військові облігації, розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками. Бажання надавати найкращий сервіс та пропонувати цікаві інвестиційні інструменти клієнтам, а також розвивати фондовий ринок та економіку України було, є та буде основною метою діяльності компанії "КІНТО". В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на фондовому ринку України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості учасників фондів під управлінням Товариства. Основними орієнтирами діяльності на наступні роки є такі. Розширення та покращення лінійки ІСІ з урахуванням вимог приватного інвестора-фізичної особи, що сформувалися внаслідок кризи. Слідування принципам відкритості та публічності у діяльності інвестиційних фондів, що знаходяться в його управлінні. Збільшення кількості фондів під управлінням Товариства. Після Перемоги приймати участь у відбудові країни, залучати інвестиції.

2. Інформація про розвиток емітента

Товариство є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "КІНТО", яке було правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство", яке своєю чергою, було правонаступником Товариства з обмеженою відповідальністю інвестиційна компанія "КІНТО, ЛТД", яке було засноване у березні 1992 року.

В травні отримує дозвіл Міністерства фінансів України на торгівлю цінними паперами. В червні виступає співзасновником Асоціації торговців цінними паперами. У листопаді перереєстроване у ВАТ. 1995 рік. КІНТО виступає співзасновником Української асоціації інвестиційного бізнесу. У червні Сергія Оксаніча обрано Головою УАІБ. 1996 рік. КІНТО виступає співзасновником ПФТС.

2003 рік. КІНТО отримало Ліцензію ДКЦПФР на здійснення діяльності з управління активами

ІСІ.

2004 рік. Компанія "КІНТО" отримала Ліцензію Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на провадження діяльності з управління активами пенсійних фондів. Президента ВАТ "КІНТО" Оксаніча С.М. обрано Головуючим Ради УАІБ.

25.11.2009 р. на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства (Протокол № 2) прийнято рішення про визначення Товариства як приватне акціонерне товариство. Зміни зареєстровані у Шевченківській районній у м.Києві державній адміністрації 11.12.2009р.

Злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу не було.

Детальна інформація щодо розвитку Товариства розміщена на веб-сторінці за адресою <https://kinto.com/about-kinto/history>

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Внутрішній нормативний документ - Принципи (Кодекс) корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" від 24 квітня 2019 року.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Кодекси корпоративного управління інших юридичних осіб, об'єднань, тощо - не використовуються.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління Товариства - в межах вимог і норм, передбачених законодавством України.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Відхилення відсутні.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		20.04.2023	
Кворум зборів		71.43	
Опис	На річних Загальних Зборах розглядалися наступні питання: 1. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та розподіл прибутку Товариства. 2. Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік. 4. Про затвердження стратегічних цілей та завдань на 2023 рік. 5. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності Товариства.		

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого		X

органу		
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
	X	

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Пітер Голдшайдер	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Голова Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді достроково припинили повноваження Наглядової ради. На засіданні річних загальних зборів обрали членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Яковенко Ігор	X		Призначено на посаду рішенням Загальних

Валентинович			зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Член Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді зміни посадової особи не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Шинкевич Юрій Петрович	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Член Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді достроково припинили повноваження Наглядової ради. На засіданні річних загальних зборів обрали членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Лукаsevич Василь Богданович	X		Призначено на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 22.04.2020 р.). Повноваження та обов'язки визначено Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагороду, як Член Наглядової Ради, не отримує. Винагороди в натуральній формі не отримував. У звітному періоді достроково припинили повноваження Наглядової ради. На засіданні річних загальних зборів обрали членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	<p>Так. Протягом 2022 року було проведено 3 (три) засідання з питань поточної діяльності Товариства, вирішення яких відноситься до компетенції Наглядової ради.</p> <p>На засіданнях вирішувалось наступне:</p> <p>30 червня 2022 року:</p> <p>1.Звіт про діяльність ради НТ ВПФ "Соціальний Стандарт" у 2021 році.</p> <p>08 серпня 2022 року:</p> <p>1.Про надання дозволу ПрАТ "КІНТО" на участь у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "КІНТО Інвест".</p> <p>2.Про надання Президенту ПрАТ "КІНТО" повноваження на участь у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "КІНТО Інвест".</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	17 листопада 2022 року : 1. Про переобрання членів ради НТ ВПФ "Соціальний Стандарт"
--	-----------------------------------------------------------------------------------------

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети не створювались		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітети не створювались
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети не створювались

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Наглядова рада Товариства діяла в межах своєї компетенції, забезпечувала його ефективну діяльність. Робота Наглядової ради оцінюється, як позитивна
--------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа, яка має повну дієздатність. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був головою Правління. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
--	-----	----

Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	X	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол №1 від 30.12.2022 р.) обрали строком на 3 роки Наглядову раду Товариства у новому особовому складі.	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління - Оксаніч Сергій Михайлович; 5 (п'ять) членів Правління: Веремієнко Сергій Миколайович; Чабак Оксана Сергіївна; Радзієвська Надія Вікторівна; Кологойда Олександра В'ячеславівна; Жила Яна Едуардівна.	Права та обов'язки членів Правління визначаються чинним законодавством, Статутом та Положенням про Правління. Правління Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є підзвітним загальним зборам акціонерів Товариства і наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень. Кожен з членів Правління очолює певний напрямок роботи Товариства і відповідає за виконання планів, визначених за цими напрямками. Президент (Голова Правління) в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління: 1) діє без довіреності від імені Товариства в межах своєї компетенції, видає накази і розпорядження, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними юридичними та фізичними особами, розпоряджається майном та коштами Товариства, в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості, здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори, акти тощо; 2) призначає на посади та звільняє працівників Товариства, керівників його філій і представництв, інших підрозділів, встановлює посадові оклади, переводить на іншу роботу, накладає стягнення, укладає трудові договори (контракти) з працівниками, підписує трудові та цивільно-правові договори з членами Правління, головою та членами Наглядової ради,

головою та членами ревізійної комісії Товариства (далі - "Ревізійна комісія");

3) укладає (у порядку та межах, визначених чинним законодавством, Статутом та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства) договори Товариства та організує їх виконання; укладає та виконує колективний договір Товариства;

4) здійснює керівництво діяльністю Правління, розподіляє обов'язки між членами Правління, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження у виконанні завдань діяльності Товариства, може делегувати вирішення питань, що входять до його компетенції, окремим членам Правління, а також керівникам структурних підрозділів Товариства;

5) організовує роботу Правління, забезпечує ведення протоколів засідань Правління;

6) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судових органах, інших державних і громадських органах та організаціях та перед іншими третіми особами;

7) підписує від імені Товариства угоди (заяви) про участь у створенні або про вступ Товариства до об'єднань підприємств (асоціацій, концернів, консорціумів тощо), до громадських об'єднань і організацій, інших організацій та заснування установ (в тому числі, але не обмежуючись, і неприбуткових), непідприємницьких товариств (в тому числі і недержавних пенсійних фондів), а також підписує угоди (заяви) про вихід із зазначених об'єднань і організацій;

8) приймає рішення про участь Товариства в створенні підприємств будь-яких організаційно-правових форм, придбання та відчуження часток в діючих підприємствах будь-яких організаційно-правових форм (крім випадків, коли чинним законодавством та Статутом прийняття відповідних рішень віднесено до компетенції інших органів Товариства);

9) підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування, придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;

10) вчиняє від імені Товариства інші дії, крім тих, що відносяться до компетенції Загальних зборів та Наглядової Ради;

11) може делегувати свої повноваження іншому працівнику Товариства (уповноважити працівника Товариства) на здійснення дій від імені Товариства), шляхом видачі зазначеній особі довіреності (доручення). Така довіреність (доручення) підписується Президентом одноособово, якщо законодавством прямо не встановлений інший порядок видачі цієї довіреності (доручення).

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснюється Виконавчим директором.

Виконавчий директор в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління:

1) діє без довіреності від імені Товариства в межах своєї компетенції, видає накази і розпорядження, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними

юридичними та фізичними особами, розпоряджається майном та коштами Товариства, в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості, здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;

2) призначає на посади та звільняє працівників Товариства (крім керівників філій та представництв), переводить на іншу роботу, накладає стягнення, укладає трудові договори (контракти) з працівниками;

3) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судах, інших державних і громадських органах та організаціях, перед іншими третіми особами, підписує позовні заяви, мирові угоди, інші процесуальні документи;

4) підписує від імені Товариства угоди (заяви) про участь у створенні або про вступ Товариства до об'єднань підприємств (асоціацій, концернів, консорціумів тощо), до громадських об'єднань і організацій, інших організацій та заснування установ (в тому числі, але не обмежуючись, і неприбуткових), непідприємницьких товариств (в тому числі і недержавних пенсійних фондів), а також підписує угоди (заяви) про вихід із зазначених об'єднань і організацій;

5) приймає рішення про участь Товариства в створенні підприємств будь-яких організаційно-правових форм, придбання та відчуження часток в діючих підприємствах будь-яких організаційно-правових форм (крім випадків, коли чинним законодавством та Статутом прийняття відповідних рішень віднесено до компетенції інших органів Товариства), підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування або придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;

6) підписує від імені Товариства відповідні документи про заснування, придбання чи відчуження часток діючих підприємств будь-яких організаційно-правових форм;

7) вчиняє від імені Товариства інші юридичні дії, крім тих, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та повноважень Президента;

8) має право шляхом видачі довіреності уповноважити працівника Товариства або іншу особу представляти інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судових органах, інших державних і громадських органах, перед іншими особами.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснюється також Заступником Виконавчого директора.

Заступник Виконавчого директора в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та рішеннями Правління без довіреності здійснює розпорядження та вчиняє дії від імені Товариства при здійсненні Товариством діяльності з управління активами, зокрема:

1) в межах своєї компетенції, представляє Товариство у відносинах з вітчизняними і зарубіжними юридичними та фізичними особами;

	<p>2) розпоряджається майном та коштами (в тому числі, але не обмежуючись, об'єктами нерухомості), що входять до складу активів інституційних інвесторів, управління якими здійснюється Товариством;</p> <p>3) здійснює правочини, укладає (підписує) в Україні та за її межами угоди, договори з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;</p> <p>4) представляє інтереси Товариства у органах державної влади та управління, у судах, інших державних і громадських органах, перед іншими особами;</p> <p>5) вчиняє від імені Товариства інші юридичні дії, крім тих, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів, Наглядової ради, повноважень Президента та Виконавчого директора.</p> <p>Всі члени Правління беруть участь у засіданнях Правління; мають право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного в межах компетенції, що належить Правлінню (щодо вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради). Президент головує на засіданнях Правління, а у разі його відсутності - особа, обрана членами Правління, присутніми на засіданні. На засіданні Правління кожний його член має один голос.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>У 2022 році проводились засідання виконавчого органу: Діяльність виконавчого органу забезпечила безперебійну діяльність Товариства.</p> <p>Протягом поточного року виконавчий орган забезпечив в умовах воєнного стану робочий процес. Оптимізувалось дистанційне виконання робочих завдань. Вперше до портфелів фондів під управлінням Товариства було придбано військові ОВДП</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Робота виконавчого органу не оцінювалась, але в той же час можна визначити, що діяльність була злагоджена та продуктивна</p>
------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Примітки

Протягом звітного періоду у складі Правління зміни не відбулись .

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Управління ризиками - це безперервний процес, за допомогою якого Компанія виявляє

(ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Компанії, ІСІ та пенсійних активів НПФ, враховуючи взаємозв'язки між різними групами та категоріями (видами) ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Компанії.

СУР в Компанії включає:

- " управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Компанії;
- " управління ризиками ІСІ, що знаходяться в управлінні Компанії;
- " управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів НПФ, що знаходяться в управлінні Компанії.

Основними завданнями системи управління ризиками та внутрішнього контролю в Товаристві є:

- (1) забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування ПрАТ "КІНТО", у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе ПрАТ "КІНТО" у своїй діяльності;
- (2) забезпечення інтересів учасників фондів, що знаходяться в управлінні Компанії;
- (3) забезпечення відповідності діяльності ПрАТ "КІНТО" вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам ПрАТ "КІНТО";
- (4) забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні ПрАТ "КІНТО" вимогам чинного законодавства, інвестиційним деклараціям та іншим нормативним документам ІСІ та НПФ.
- (5) виявлення та класифікація ризиків;
- (6) кількісне та якісне оцінювання цих ризиків;
- (7) здійснення моніторингу ризиків та формування системи відповідної звітності за результатами моніторингу;
- (8) накопичення статистичних даних для здійснення контролю за ризиками

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Внутрішні положення про професійну діяльність з управління активами. Положення про організацію системи управління ризиками. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Положення про інвестиційний комітет. Положення про комітет з операційної діяльності. Положення про звітність компанії перед учасниками інвестиційних фондів.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються на	Інформація розміщується на власному веб-сайті

		базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	безпосередньо в акціонерному товаристві	запит акціонера	акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	У звітному 2022 році Загальними зборами акціонерів було ліквідовано Ревізійну комісію	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Оксаніч Сергій Михайлович	2040704877	40.01324
2	Goldscheider Daniel (Деніел Голдшайдер)	-	18

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
22 220 000	5 731 330	Розділ VI п.10 Закону України "Про депозитарну систему України" (відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою	11.10.2012

		<p>договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента).</p> <p>Обмеження з боку Товариства відсутні. Реєстрація акціонерів (їх представників), які беруть участь у загальних зборах, та голосування на зборах відбуваються з дотриманням вимог Закону України "Про акціонерні товариства".</p>	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами простою більшістю голосів Акціонерів, які зареєструвалися на Загальних зборах, строком на 3 (три) роки. До складу Наглядової ради обираються Акціонери або особи, які представляють їх інтереси. До складу Наглядової ради входять 4 (чотири) члени. Голова Наглядової ради (далі - "Голова Наглядової ради") та його заступник (далі - "Заступник голови Наглядової ради") обираються Загальними зборами з числа членів Наглядової ради простою більшістю голосів Акціонерів, які зареєструвалися на Загальних зборах. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був головою Правління. Загальні збори мають право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради та/або його заступника. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради, обраний як представник Акціонера, може бути замінений таким Акціонером у будь-який час. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання нового складу Наглядової ради, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення.

У разі, якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами, Товариство протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради.

Члени Правління обираються Наглядовою радою в кількості 6 (шести) осіб строком на 5 (п'ять) років. Строк повноважень Президента та членів Правління починається з моменту їх обрання Наглядовою радою. У випадку закінчення визначеного Статутом строку повноважень Президента та членів Правління вони продовжуються до моменту переобрання зазначених посадових осіб в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та Положенням про Правління. Повноваження Президента та/або членів Правління можуть бути достроково припинені відповідно до рішення Наглядової ради або Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження Президента та/або членів Правління припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме:

- 1) за власним бажанням з письмовим повідомленням за 2 тижні;
- 2) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким посадову особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- 3) смерть, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

У випадку, коли за будь-яких причин кількість членів Правління зменшується до 4 (чотирьох) осіб, Наглядова рада може обрати нових членів Правління. У випадку, коли за будь-яких причин кількість членів Правління зменшується до 3 (трьох) осіб Наглядова рада Товариства повинна обрати нових членів Правління.

Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади за наказом керівника. Відповідно до вимог Рішення НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" повинен відповідати Професійним вимогам до головних бухгалтерів професійних учасників ринку цінних паперів, затвердженим рішенням Комісії від 25 квітня 2013 року № 769, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 21 травня 2013 року за № 793/23325. Головний бухгалтер не може бути посадовою особою в іншому професійному учаснику фондового ринку, повинен мати ділову репутацію за останні два роки, яка відповідає вимогам, визначеним Рішенням НКЦПФР №1281 "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)"

Згідно Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" приватні акціонерні товариства не розкривають інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Голови та членів Наглядової ради визначено Статутом Товариства (п. 5.3.14, п. 5.3.15).

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, підписує протоколи засідання Наглядової ради, здійснює інші повноваження, передбачені законодавством. У разі неможливості виконання власних повноважень Головою Наглядової ради, а також у разі його відсутності на засіданні Наглядової ради, повноваження Голови Наглядової ради переходять до Заступника голови Наглядової ради. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради бере участь у засіданні Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень голос головуючого на засіданні є вирішальним.

Повноваження Голови та членів Правління Голова визначено Статутом Товариства (п. 5.4.25) та Положенням про Правління.

Президент - Голова Правління очолює Правління. Президент головує на засіданнях Правління а у разі його відсутності - особа, обрана членами Правління, присутніми на засіданні. На засіданні Правління кожний член Правління має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Правління під час прийняття рішень голос головуючого на засіданні є вирішальним. Повноваження Президента, Виконавчого директора та Заступника Виконавчого директора, не зазначені у Статуті, встановлюються Положенням про Правління. Всі дії, направлені на представництво інтересів Товариства в судах, державних та приватних нотаріальних конторах, органах державної виконавчої служби, перед приватними виконавцями має право без довіреності вчиняти Президент, Виконавчий директор, Директор юридичного департаменту, Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів з усіма правами наданими законом позивачу,

відповідачу, третій особі, в тому числі: підписувати і подавати позовні заяви, апеляційні та касаційні скарги, інші процесуальні документи, отримувати рішення судів та інші документи у судах, ознайомлюватися з матеріалами справи, робити з них витяги, копії, одержувати копії судових рішень; подавати докази; брати участь у судових засіданнях; брати участь у дослідженні доказів; ставити питання іншим учасникам справи, а також свідкам, експертам, спеціалістам; подавати заяви та клопотання, надавати усні і письмові пояснення суду, заперечення проти заяв, клопотань, доводів і міркувань інших осіб; ознайомлюватися з протоколом судового засідання, записом фіксування судового засідання технічними засобами, робити з них копії; оскаржувати судові рішення, постанови, ухвали; відмовитися від позову (всіх або частини позовних вимог), визнати позов (всі або частину позовних вимог); збільшити або зменшити розмір позовних вимог; подати зустрічний позов; змінити предмет або підстави позову; укладати мирову угоду; користуватися іншими визначеними законом процесуальними правами; пред'являти виконавчі документи до виконання.

Повноваження Головного бухгалтера - згідно чинного законодавства

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Відповідність стану корпоративного управління. За результатами розгляду інформації, наведеної в Звіті з корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" за 2022 рік аудиторами не виявлено фактів суттєвої невідповідності в частині розкриття інформації між Звітом про корпоративне управління Товариства та вимогами діючого законодавства.

На нашу думку ПрАТ "КІНТО" в усіх суттєвих аспектах дотримано вимоги частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014р. № 955) при розкритті інформації у Звіті з корпоративного управління.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

З метою реалізації намірів емітента і керівництва Товариства щодо досягнення найвищого рівня результатів діяльності, у довгостроковому економічному потенціалі емітента, Товариством ухвалено власні Принципи (Кодекс) корпоративного управління затверджений на чергових Загальних зборах. - Протокол №1 від 24.04.2019р. і розміщений на власному веб-сайті <https://www.kinto.com/KINTO-AMC/code> Відхилень протягом 2022 року не встановлено. Цей документ, у якому викладається ставлення керівництва Товариства до основних проблем корпоративного управління та методів їх вирішення. . Емітент вживає усіх необхідних заходів для гарантування того, щоб структура власності Товариства не перешкождала корпоративному управлінню на належному рівні, лише компетентні та надійні особи, які можуть принести власний досвід на користь Товариства, були обрані членами Наглядової ради. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів, передбачених Статутом, Положенням про Загальні збори Акціонерів Товариства та чинним законодавством України. Намагається впроваджувати в своїй діяльності новаторські методи та слідкує за розвитком ринку. Право акціонера на участь в управлінні емітентом реалізується через його участь у Загальних зборах Акціонерів Товариства. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав вкладників, інших кредиторів та Акціонера Товариства, і в межах компетенції, визначеної

законодавством та статутом Товариства, контролює та регулює діяльність Правління Товариства. Наглядова рада не бере участь у поточному управлінні Товариства. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність. Правління є виконавчим органом Товариства, що здійснює поточне управління. Стратегія розвитку Товариства визначає наявні та перспективні послуги, в яких емітент планує досягти переваги над конкурентами, а також потреби Товариства щодо фінансових, операційно-технологічних та кадрових ресурсів. Реалізація стратегії розвитку Товариства покладається на Правління Товариства. Стратегія Товариства оновлюється відповідно до змін ринкових умов.

3. Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Власники/акціонери/учасники Товариства є: Оксаніч Сергій Михайлович (громадянин України) - 40,01%, Деніел Голдшайдер (Goldscheider Daniel), громадянство - Австрія, - 18,00%; Федоренко Антоніна Василівна (громадянка України) - 9,74%.

Склад наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети.

У 2022 році склад Наглядової Ради переобрався на 3 роки, змінився склад Наглядової Ради, комітети не створювалися

Склад Наглядової ради

Пітер Голшайдер - Голова Наглядової Ради

Лукаевич Василь Богдагович - Заступник Голови Наглядової ради

Яковенко Ігор Валентинович - Член Наглядової ради

Шинкевич Юрій Петрович - Член Наглядової ради

Склад виконавчого органу фінансової установи не змінився та не переобирався;

Голова Правління - Оксаніч Сергій Михайлович - Президент;

5 (п'ять) членів Правління:

Веремієнко Сергій Миколайович - Виконавчий директор;

Чабак Оксана Сергіївна - Заступник Виконавчого директора;

Радзівська Надія Вікторівна - Фінансовий директор;

Кологойда Олександра В'ячеславівна - Директор юридичного департаменту;

Жила Яна Едуардівна - Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів.

Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи.

Фактів порушення не було.

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу;

До Товариства у 2022 році не застосовувалися заходи впливу органами державної влади, в тому числі до членів Наглядової ради та Правління Товариства

Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи;

Винагорода Наглядової Ради не передбачена. Виконавчий орган винагороду не отримував.

Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року;

Основні ризики, які впливають на професійну діяльність емітента є повномасштабне вторгнення російської федерації на територію України. Рішенням НКЦПФР від 08.03.2022 №144, було тимчасово з 11:00 24 лютого 2022 року зупинено розміщення, обіг та викуп

всіх цінних паперів, що звичайно не посприяло покращенню діяльності, але Товариство інвестувало в дозволений НКЦПФР перелік цінних паперів "військовий" ОВДП щоб не припиняти діяльність та максимально захистити інтереси акціонерів. Також непевна геополітична ситуація, макроекономічне середовище, зміна законодавства та відсутність ліквідного ринку цінних паперів, що значно ускладнює дотримання пруденційних нормативів.

Також світова пандемія COVID-19, внесла свої корективи в діяльність Товариства, через те, що платіжна здатність фізичних осіб - потенційних інвесторів зменшилась.

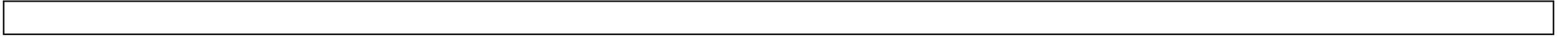
VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Фізична особа			2 165 054	9.743717	2 165 054	0
Фізична особа			3 999 990	18.00176	3 999 990	0
Фізична особа			8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Усього			15 055 986	67.758717	15 055 986	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
іменні	22 220 000	3.00	<p>Акціонери мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> брати участь в управлінні Товариством в порядку, передбаченому Статутом; отримувати дивіденди; отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартість частини його майна; отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства та іншу інформацію у випадках та порядку, визначених законодавством; вийти із Товариства шляхом відчуження належних їм Акцій іншим особам, а у випадках, передбачених законодавством та Статутом - шляхом продажу Акцій Товариству; переважного придбання простих акцій Товариства додаткової емісії пропорційно частці належних йому простих акцій; вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому Акцій у випадках та у порядку, передбаченому законодавством України; користуватися іншими правами у випадках та у порядку, встановлених Статутом та законом. <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> дотримуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів та інших органів управління Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю, а також оплачувати Акції у розмірі, порядку та способами, передбаченими Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом. 	ні

Примітки:



XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19.11.2010	1075/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000098347	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	3	22 220 000	66 660 000	100
Опис	Акції Товариства розміщуються у відкритий спосіб (публічне розміщення). Акції до лістингу фондових бірж не включені, обертаються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Відповідно до прийнятого рішення Загальних зборів акціонерів від 12.10.2010 р. (Протокол №2) та відповідно до вимог чинного законодавства проведено дематеріалізацію випуску акцій Товариства, тобто здійснено переведення випуску простих іменних акцій Товариства, випущених у документарній формі існування в бездокументарну форму існування.								
11.09.2008	364/1/08	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000039846	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	3	22 220 000	66 660 000	100
Опис	Акції Товариства розміщувались у відкритий спосіб (публічне розміщення). Акції до лістингу фондових бірж не включені, обертаються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Свідоцтво № 364/1/08 від 11.09.2008 р. втратило чинність.								

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA4000172738	1 000 000	917 289	Умови обігу та погашення визначені в Проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Достаток", затв-го Загальними зборами акціонерів Товариства 04.02.2003р. (Протокол №1).
Опис	Інвестиційні сертифікати ІДПІФ "Достаток" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, що зазначені в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
26.10.2018	Інвестиційний	НКЦПФР	UA40000548	250 000 000	4 468 000	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії

	сертифікат бездокументарний іменний		11			інвестиційних сертифікатів Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду акцій "КІНТО-Еквіті", затвердженого 30.03.2009 р. Правлінням Товариства.
Опис	Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Еквіті" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а також повіреними Агента з якими Агентом за погодженням з ПрАТ "КІНТО" укладено відповідні договори.					
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001727 46	100 000 000	4 800 000	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Інтервального диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Народний", затв-го Правлінням Товариства (Протокол №2 від 15.09.2009 р.).
Опис	Інвестиційні сертифікати ІДПФ "КІНТО-Народний" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентом, що зазначений в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
17.07.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001727 53	100 000 000	4 883 600	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "КІНТО-Класичний", затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №3 від 29.12.2003).
Опис	Інвестиційні сертифікати ВДПФ "КІНТО-Класичний" ПрАТ "КІНТО", не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення їх приросту шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентом, що зазначений в Проспекті емісії. Розміщення відбувається шляхом прилюдної пропозиції.					
01.03.2011	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001138 15	1 000 000 000	17 809 100	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду "Індекс Української біржі", затв-го Наглядовою радою Товариства 02.02.2011 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ЗНПФ "Індекс Української біржі" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - відкрите (публічне) розміщення.					
14.05.2012	Інвестиційний сертифікат бездокументарний	НКЦПФР	UA40001402 14	500 000 000	1 211 400	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду

	ий іменний					"КІНТО-Казначейський", затв-го Наглядовою радою Товариства 03.05.2012 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ВДПФ "КІНТО-Казначейський" ПрАТ "КІНТО" не перебувають на біржових торгах організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - відкрите (публічне) розміщення.					
18.09.2014	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	НКЦПФР	UA40001869 36	500 000 000	1 536 720	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду банківських металів "КІНТО-Голд", затв-го Наглядовою радою Товариства 04.08.2014 р.
Опис	Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Голд" ПрАТ "КІНТО" не входять до котирувальних списків організаторів торгівлі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється Агентами, перелік яких зазначений в Проспекті емісії, а в разі придбання інвестиційних сертифікатів Агентом - безпосередньо Товариством. Спосіб розміщення випуску - публічне розміщення.					

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Птіцин Віталій Юрійович	37 500	0.168766	37 500	0
Ботте Віктор Олександрович	62 250	0.280153	62 250	0
Темпер Олександр Михайлович	37 500	0.168766	37 500	0
Васильєва Ірина Михайлівна	232 074	1.044437	232 074	0
Овчаренко Володимир Вікторович	91 410	0.411386	91 410	0
Лукаsevич Василь Богданович	468 845	2.11	468 845	0
Оксанич Сергій Михайлович	8 890 942	40.01324	8 890 942	0
Радзівська Надія Вікторівна	641 676	2.88783	641 676	0
Оксанич Антоніна Сергіївна	289 800	1.30423	289 800	0
Веремієнко Сергій Миколайович	45 000	0.20252	45 000	0
Кирилів Олег Ігорович	25 378	0.114212	25 378	0
Усього	10 818 437	48.68783	10 818 437	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.11.2010	1075/1/10	UA4000098347	22 220 000	66 660 000	16 488 670	0	0
Опис:							

Обмеження прав голосу відсутня.

Відповідно до вимог Закону України "Про депозитарну систему України" (Розділ УІ п.10) у разі, якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6 703	1 911	41 540	4 529	48 243	6 440
будівлі та споруди	0	0	41 540	4 529	41 540	4 529
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	1 259	1 259	0	0	1 259	1 259
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	5 444	652	0	0	5 444	652
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6 703	1 911	41 540	4 529	48 243	6 440
Опис	<p>Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами). Встановлено наступні терміни корисного використання основних засобів: машини та обладнання - 5 років, транспортні засоби - 10 років, інструменти, прилади та інвентар - 7-10 років. Станом на 31.12.2022 р. на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 1 911 тис. грн. первісна вартість - 4 167 тис. грн. сума нарахованого зносу - 2 256 тис. грн. Ступінь зносу - 100.00% (провели повну амортизацію, дооцінили до ринкової вартості) Зміни у вартості основних засобів зумовлені розторгненням довгострокового договору щодо оренди приміщення.</p> <p>Будь-які обмеження щодо використання основних засобів відсутні</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	70 064	70 011
Статутний капітал (тис.грн)	66 660	66 660
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	66 660	66 660
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Згідно розрахунку вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2022 року становить 70064 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3 404 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду не змінна і становить 3 404 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить</p>	

	3 351 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3 351 тис.грн.
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерних товариств дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у звітний період, цей показник дотриманий.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
за частку у Стат Кап		0	X	
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	937	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	937	X	X
Опис	Товариство не має зобов'язань за кредитами та цінними паперами.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "КІНТО, Лтд"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	19263860
Місцезнаходження	04070, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286613
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)246-73-50

Факс	(044)235-58-75
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Послуги щодо відкриття та ведення рахунку і цінних паперах. Договір про обслуговування рахунку в цп 73Д/2013 від 06.12.2013 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044)591-04-00
Факс	(044)482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Послуги Центрального Депозитарію щодо обслуговування випусків цінних паперів. Заява про приєднання до умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-5460 від 15.09.2014р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31725342
Місцезнаходження	04071, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Оленівська, 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №2729
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.11.2001
Міжміський код та телефон	(044) 462-54-08
Факс	(044) 462-54-08
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Аудиторські послуги. Договір на проведення аудиту № 429/23 від 09.01.2023р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ "УСК "КНЯЖА ВІЄННА ІНШУРАНС ГРУП"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код юридичної особи	24175269
Місцезнаходження	04050, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Глибочицька, 44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД №039977
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.11.2012
Міжміський код та телефон	0-800-212-303
Факс	(044) 351-24-20
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Договір добровільного медичного страхування 03/04-01 №00001182 від 04.03.2021 р. (медичне страхування працівників).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ЦФ ПрАТ "УПСК
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20602681
Місцезнаходження	02000, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Кирилівська, 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ641957
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.05.2009
Міжміський код та телефон	(044) 238-65-33
Факс	(044) 238-65-33
Вид діяльності	Послуги страхування легкового транспорту
Опис	Договір №71077 від 11.01.2007

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АРІФРУ
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51 офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Факс	(044) 238-65-33
Вид діяльності	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності, та адміністративних даних до комісії
Опис	Договір №АФ-ОП-22668 від 21 грудня 2021 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВИДПОВІДАЛЬНИСТЮ ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ КДК ПАРТНЕРС
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41077478
Місцезнаходження	04070, Україна, Подільський р-н, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	10711020000037225
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.01.2017
Міжміський код та телефон	(044) 247-03-25
Факс	(044) 247-03-25
Вид діяльності	юридична діяльність
Опис	Договір № 34 від 01.09.2020

			КОДИ
		Дата	01.01.2023
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІНТО"	за ЄДРПОУ	16461855
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 29

Адреса, телефон: 04070 Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б, (044) 246-73-50

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9 636	8 538
первісна вартість	1001	11 652	11 665
накопичена амортизація	1002	(2 016)	(3 127)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	6 703	1 911
первісна вартість	1011	9 071	4 167
знос	1012	(2 368)	(2 256)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	199	199
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	16 538	10 648

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	98	105
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 176	912
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	173	699
з бюджетом	1135	8	22
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	176	196
Поточні фінансові інвестиції	1160	57 426	56 765
Гроші та їх еквіваленти	1165	109	1 654
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	59 166	60 353
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 660	66 660
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 845	1 845
Додатковий капітал	1410	12 322	12 322
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-10 816	-10 763
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	70 011	70 064

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 204	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 204	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 513	0
товари, роботи, послуги	1615	256	572
розрахунками з бюджетом	1620	10	11
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	305	330
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	405	24
Усього за розділом III	1695	2 489	937
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	75 704	71 001

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2023
16461855**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2022 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10 092	7 903
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	10 092	7 903
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 181	785
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(7 432)	(9 795)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1 776)	(153)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 065	0
збиток	2195	(0)	(1 260)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	14	0

Інші доходи	2240	40 923	30 433
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(519)	(56)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(42 419)	(29 010)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	64	107
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-11	-10
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	53	97
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	53	97

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	423	383
Витрати на оплату праці	2505	2 533	2 392
Відрахування на соціальні заходи	2510	717	518
Амортизація	2515	1 140	1 126
Інші операційні витрати	2520	4 395	5 529
Разом	2550	9 208	9 948

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	22 220 000	22 220 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	22 220 000	22 220 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.002390	0.004370

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.002390	0.004370
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

16461855

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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	11 670	9 027
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	2 268	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	70	2 941
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 908)	(5 987)
Праці	3105	(2 467)	(1 802)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(724)	(511)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(642)	(481)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 623)	(173)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 452)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(759)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 969)	(2 326)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 464	644
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 787	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	14	0
дивідендів	3220	1	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(5 662)	(518)
необоротних активів	3260	(59)	(85)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	81	-603
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 545	41
Залишок коштів на початок року	3405	109	68
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 654	109

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КІНТО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2023
16461855

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2022 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	53	0	0	53
Залишок на кінець року	4300	66 660	1 845	12 322	0	-10 763	0	0	70 064

Керівник

Оксаніч Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Бенедик Ольга Миколаївна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 грудня 2022 року

1. Загальна інформація фінансову звітність та про суб'єкта господарювання, що звітує:

1.1. Загальна інформація про фінансову звітність суб'єкта господарювання

1.1.1. Характер фінансової звітності Річна фінансова звітність

1.1.2. Основа складання фінансової звітності Концептуальна основа фінансової звітності загального призначення - достовірного подання

1.1.3. Стандарти, що застосовуються суб'єктом господарювання Міжнародні стандарти фінансової звітності що розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України, станом на 31.12.2022 року

1.1.4. Дата кінця звітного періоду 2022 - 12 - 31.

1.1.5. Період, який охоплюється фінансовою звітністю 01.01.2022 р. - 31.12.2022р.

1.1.6. Валюта подання Гривня

1.1.7. Ступінь округлення тис. грн.

1.2. Загальна інформація про суб'єкта господарювання, що звітує

1.2.1. Назва суб'єкта господарювання, що звітує Приватне акціонерне товариство "КІНТО"

1.2.2. Ідентифікаційний код суб'єкта господарювання 16461855

1.2.3. Міжнародний код ідентифікації суб'єкта господарювання -

1.2.4. Сайт суб'єкта господарювання, www.kinto.com

1.2.5. Історична довідка (створення та правонаступництво) Приватне акціонерне товариство "КІНТО" є правонаступником ВАТ "КІНТО", яке своєю чергою було правонаступником ВАТ "Інвестиційна компанія "Київське інвестиційне акціонерне товариство"

1.2.6. Державна реєстрація (перереєстрація) суб'єкта господарювання Дата реєстрації - 23.03.1992.

Орган реєстрації - Виконком Печерської у м. Києві ради народних депутатів № запису 1 070 120 0000 007872; № рішення 10741.

№ запису про заміну Свідоцтва - 1 070 105 0001 001702

1.2.7. Зміни у назві суб'єкта господарювання у звітному періоді Змін не було

1.2.8. Місцезнаходження суб'єкта господарювання м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, будинок 25

1.2.9. Організаційно - правова форма господарювання акціонерне товариство (Код 230)

1.2.10. Предмет діяльності суб'єкта господарювання

Згідно із Статутом:

- " предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів:
- інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів);
- пенсійних фондів;
- страхових компаній

Згідно з кодами КВЕД/2010 :

" 66.30 - Управління фондами

1.2.11. Кількість штатних працівників:

- на 31.12.2022 р. - 29 чол.; крім того,

у відпустці по догляду за дитиною -1 чол.

- на 31.12.2021 р. - 30 чол.; крім того, у

відпустці по догляду за дитиною - 1 чол

1.3. Характеристика діяльності суб'єкта господарювання

Відомості про інституційних інвесторів, активами яких управляє ПрАТ "КІНТО"

Компанія -

- інституційний інвестор

Вартість чистих активів, грн

на 31.12.2022р. на 31.12.2021р.

ПФ "КІНТО-Голд"	3 113 311,79	2 354 983,18	
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7"	2 085 617,84	6 525 478,11	
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5"	3 464 518,11	22 011 315,33	
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"	27 868 049,85	62 341 824,23	
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт"	42 650 795,20	4 037 350,37	
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб"	6 766 431,35	23 599 269,09	
ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал"	65 824 944,19	71 933 847,58	
ІДПФ "КІНТО-Народний"	3 969 496,76	5 816 469,07	
ІДПФ "Достаток"	10 054 832,06	12 709 247,51	
ЗНПФ "Індекс Української Біржі"	2 969 826,11	12 715 416,78	
ВДПФ "КІНТО-Класичний"	21 760 753,07	31 607 422,38	
ВДПФ "КІНТО-Казначейський"	4 269 340,95	4 625 208,11	
ПФ "КІНТО-Еквіті"	1 633 095,72	4 915 374,56	
НТ ВПФ "Соціальний стандарт"	53 304 461,79	57 386 415,17	
АТ "ЗНВКІФ "Карат"		8 396 733,28	7 416 975,00
АТ "ЗНВКІФ "ЧИСТА ЕНЕРГІЯ"		146 635 862,74	-
АТ "ЗНВКІФ "ОРІОН"		266 850 202,44	-
Усього	671 618 273,25	329 996 596,47	

2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Основою ведення обліку і складання фінансової звітності Товариства є чинна на звітну дату редакція Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності (КТМФЗ).

Першим комплектом фінансової звітності, який ПрАТ "КІНТО" складено у відповідності з вимогами МСФЗ, була фінансова звітність за період, що завершився 31 грудня 2015 року, відповідно - дата переходу Товариства на складання фінансової звітності у МСФЗ - форматі - 01.01.2014 р.

Надалі -після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності - управлінським персоналом Товариства організовано ведення бухгалтерського обліку згідно з до обліковою політикою, яка відповідає вимогам МСФЗ та Концептуальній основі фінансової звітності (з урахуванням змін).

Під час складання фінансової звітності за 2022 рік використано редакцію МСФЗ/МСБО, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці Міністерства фінансів України станом на звітну дату.

Уповноважена особа, що затверджує фінансову звітність Товариства - Президент ПрАТ "КІНТО" (що відповідає положенням МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо затвердження фінансових звітів до випуску). Дата затвердження фінансового звіту Товариства за 2022 рік до випуску - 22 лютого 2022 року.

2.2. Формат фінансової звітності Товариства

МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті надається лише мінімальний перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід

застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності. Керівництвом Товариства враховано також подальші рекомендації Міністерства фінансів України (2019 рік) щодо формату фінансової звітності підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ. Суть рекомендацій - щодо використання форм фінансових звітів, які передбачені національним П(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" (затверджене наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013р.). У додатках до П(С)БО 1 наведені форми фінансових звітів, які можуть бути застосовані для складання фінансової звітності як за національними П(С)БО, так і за МСФЗ. Для відображення вибору підприємства до адресної частини фінансових звітів введено спеціальне поле із позначкою щодо застосованих стандартів обліку і звітності.

З метою наближення формату фінансового звіту ПрАТ "КІНТО" до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів" у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) Товариством введено додаткову графу "№ Примітки" для перехресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті (у відповідності до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів").

З метою надання порівняльної інформації про зміни у власному капіталі порівняно з попереднім періодом Товариством у фінансові звітності за 2022 рік додатково наводиться Звіт про власний капітал за 2021 рік.

2.3. Суттєві припущення, судження та оцінки, застосовані управлінським персоналом під час складання фінансового звіту

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущення, які впливають на вартість активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок).

2.3.1. Основоположене припущення:

- фінансова звітність ПрАТ "КІНТО" підготовлена виходячи з припущення безперервності його діяльності у осяжному майбутньому, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснювалась виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Товариства відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Керівництво ПрАТ "КІНТО" детально проаналізувало ризики, які притаманні діяльності Товариства, у тому числі - наслідки вторгнення РФ в Україну 24.02.2022р., оголошення воєнного стану в країні, його подовження у 2022 році. Фінансова звітність Товариства за звітний період ґрунтується на інформації, яка була доступною на звітну дату; всі оцінки та припущення, які впливають на показники фінансової звітності станом на 31.12.2022р., базувалися лише на інформації, яка свідчила про умови, що існували на кінець звітного періоду. Зокрема, припущення, що використовуються в розрахунках можливого знецінення та визначення справедливої вартості фінансових та нефінансових активів на звітну дату, відображали обґрунтовану та підтверджену інформацію, наявну станом на 31 грудня 2022 року.

Управлінський персонал Товариства на підставі послідного аналізу реальної ситуації здійснював оцінку здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність; і внаслідок цього сформулював судження про майбутні невизначені результати подій чи умов на підставі розгляду можливих сценаріїв розвитку подій, пов'язаних з повномасштабним вторгненням РФ в Україну.

Керівництвом Товариства також проаналізовано можливий вплив на подальшу діяльність ПрАТ

"КІНТО" подій після звітнього періоду, зокрема, подовження Указом Президента України від 06.02.2023р. № 58/2023 терміну дії воєнного стану в Україні до 20 травня 2023 року. Враховуючи положення МСБО 10 "Події після звітнього періоду" вказана подія не є коригуючою. Детально проаналізувавши можливі наслідки продовження терміну дії воєнного стану на діяльність Товариства, керівництво Товариства дійшло такого висновку:

найбільш вірогідним є такий сценарій розвитку подій:

-існують значні сумніви і невизначеність щодо безперервності діяльності, але пом'якшувальні дії управлінського персоналу Товариства, спрямовані на зменшення негативного впливу цих подій на діяльність Товариства, визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності. Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності залишається після розгляду заходів щодо пом'якшення впливу вказаних подій на діяльність Товариства.

Незважаючи на наявні ризики та суттєву невизначеність, керівництво ПрАТ "КІНТО" вважає, що загроза припинення діяльності Товариства є малоімовірною.

2.3.2. Основні судження, що застосовуються управлінським персоналом Товариства під час складання МСФЗ- звітності,:

? формування облікової політики та її зміни - викладені у розпорядчому документі Товариства, яким затверджено Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО";

? критерії визнання елементів фінансової звітності та припинення визнання - щодо дати визнання фінансових інструментів - за датою розрахунку (МСФЗ 9);

? потреба в перегляді облікових оцінок - щодо періодичності визначення справедливої вартості фінансових інструментів - визначається розпорядженнями керівництва Товариства щодо окремих фінансових інструментів;

? судження, пов'язані з отриманням контролю (визначення покупця, дати переходу контролю): згідно з МСФЗ 3, МСФЗ10 - під час визнання фінансових активів;

? класифікація непоточних активів (або ліквідаційних груп) як утримуваних для продажу або утримуваних для розподілу власникам - у разі дотримання критеріїв, зазначених у МСФЗ 5;

? характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів, та на які Товариство наражалось протягом звітнього періоду та на кінець звітнього періоду, та яким чином керівництво Товариства управляє цими ризиками - згідно з МСФЗ 7;

? наявність компонентів, що відповідають критеріям визнання звітними сегментами (МСФЗ 8);

? класифікація фінансових інструментів - згідно з бізнес-моделлю управління фінансовими інструментами та запланованими грошовими потоками від вказаних інструментів - під час первісного визнання - за критеріями, наведеними у МСФЗ 9;

? судження щодо контролю та суттєвого впливу - згідно з критеріями, наведеними у МСФЗ 12;

? основний ринок, звичайність операцій, найвигідніше та найкраще використання нефінансових активів - для визначення справедливої вартості не фінансових активів - згідно з МСФЗ 13;

? згортання статей фінансової звітності (МСБО 1);

? розмежування на поточні та непоточні активи та зобов'язання - залежно від участі активів і зобов'язань в операційному циклі діяльності Товариства - за МСБО 1(з урахуванням змін);

? ознаки знецінення активів - залежно від виду активів: для необоротних активів - МСБО 16, 36, 38, 40; для запасів - МСБО 2; для фінансових інструментів - МСФЗ 9;

? класифікація подій після звітної дати на коригуючі та некоригуючі - згідно з МСБО 10, з урахуванням суттєвості події (для деталізації розкриття у Примітках);

? використання права Товариства на незастосування коригувань прибутку до оподаткування - згідно з ст. 134.1.1. ПКУ (за умови дотримання вимог вказаного пункту ПКУ);

? класифікація оренди на короткострокову та довгострокову - визначення відповідності критеріям договорів оренди згідно з вимогами МСФЗ 16;

? відображення виручки за договорами з клієнтами: з плином часу або у момент часу;

? судження щодо визнання активу кваліфікаційним, зв'язок кваліфікаційного активу (МСБО 23) та кредитних ресурсів (дата початку, призупинення та припинення) - тривалість створення (поліпшення) активу - більше 3 місяців.

2.3.3. Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності

До основних оцінок, що повинні бути покладені в основу МСФЗ- звітності, відносяться:

? оцінки щодо суттєвості: Товариством встановлено "поріг" суттєвості - щодо відображення окремих статей у фінансовій звітності, щодо розкриття інформації у Примітках, щодо вибору окремих мультиплікаторів (ставки дисконтування тощо);

? оцінки активів та зобов'язань у "вхідному" Звіті про фінансовий стан при переході на МСФЗ (МСФЗ 1) - використано право на застосування добровільних виключень, зокрема, щодо використання доцільної собівартості необоротних активів;

? кількісна інформація про ризики, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається протягом періоду та на кінець звітного періоду (МСФЗ 7) - використовуються значення таких показників: суми збитків від очікуваних кредитних ризиків; значення коефіцієнтів ліквідності; фінансового левериджу; коефіцієнту вірогідності банкрутства Уільяма Бівера, тощо;

? метод оцінки справедливої вартості та результати його застосування, вхідні дані для методик оцінювання: використання даних відкритих джерел про справедливую (ринкову) вартість активів та зобов'язань - даних I та II рівня джерел, передбачених МСФЗ 13;

? зменшення корисності окремих фінансових інструментів (зокрема, знецінення дебіторської заборгованості) - на підставі аналізу змін у стані платоспроможності дебітора порівняно з попередніми оцінками щоквартально - згідно з вимогами МСФЗ 9;

? терміни корисного використання активів, їх ліквідаційна вартість, вартість очікуваного відшкодування - для основних засобів, нематеріальних активів під час первісного визнання - згідно з вимогами МСБО 16, МСБО 38;

? оцінка багатокomпонентних основних засобів - у разі різних термінів використання для окремих компонентів об'єкта - на основі розподілу вартості об'єкта на окремі компоненти - згідно з МСБО 16;

? методи амортизації основних засобів та нематеріальних активів та її зміни - під час первісного визнання, з можливістю перегляду наприкінці кожного року - і відображенням як змін у облікових оцінках - згідно з МСБО 8, МСБО 16, МСБО 38;

? припустима ставка відсотка при оренді - МСФЗ 16 (за відсутності даних щодо ставки орендного відсотка у Договорі оренди) - на рівні вартості капіталу - за даними НБУ - на дату початку строку оренди;

? ступень завершеності наданих послуг - за МСФЗ 15 - за методом результату (кількість вироблених одиниць);

? валютні курси - за офіційним курсом НБУ на дату операції і на дату фінансового звіту - за МСБО 21;

? функціональна валюта Товариства (за МСБО 21) - національна валюта Україна - гривня;

? сума очікуваного відшкодування для активів - більша з двох величин - чиста вартість реалізації активу або теперішня вартість майбутніх грошових потоків від використання та ліквідації активу - згідно з МСБО 36;

? оцінки прогнозних грошових потоків - з урахуванням рівня інфляції - за МСБО 36;

? оцінка забезпечень - на оплату відпусток - за оцінками управлінського персоналу щодо фонду оплати відпусток персоналу у періоді і фонду оплати праці у періоді - згідно з МСБО 37;

? оцінка непередбачених активів та зобов'язань - згідно з міркуваннями керівництва Товариства - зобов'язання, які згідно з вимогами МСБО 37 не слід відображати у фінансовій звітності, але слід розкривати у Примітках - зокрема, незавершені судові справи, очікувані зміни у законодавстві, які можуть впливати на зобов'язання Товариства, і на які Товариство в свою чергу не має впливу;

? оцінки застосованих ставок дисконтування - залежить від виду активів, зобов'язань, щодо визначення теперішньої вартості яких здійснюється процедура дисконтування (можуть бути використані дані статистики НБУ про вартість кредитів або вартість депозитів, розрахунок середньозваженої вартості капіталу).

Висновок щодо оцінок, застосованих управлінським персоналом Товариства під час складання фінансового звіту за 2022 рік

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості за винятком оцінки за справедливою та амортизованою вартістю для окремих активів.

Оцінку справедливої (прийнятної) вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ проведено створеною Товариством комісією відповідно до положень МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" щодо добровільних виключень, і цю справедливу вартість використано як доцільну собівартість.

Оцінку за справедливою вартістю використано також і для фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Фінансові інструменти становлять значну частину активів Товариства. Тому під час визначення їх справедливої вартості Товариством застосуються методи оцінки фінансових інструментів, дозволені МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають дані, отримані із відкритих джерел, про поточну ринкову вартість даного або іншого (ідентичного або аналогічного за характером) активу - фінансового інструменту; розрахунок та аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості (у разі відсутності відкритих даних про справедливу вартість активу). Застосовані Товариством методи визначення справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань відповідають вимогам МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю".

2.4. Основи облікової політики Товариства

2.4.1. База формування облікової політики

Облікова політика - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ/МСБО наводять облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та правдиву (неупереджену та достовірну) інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО" у 2022 році розроблене та затверджене керівництвом ПрАТ відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 "Подання фінансових звітів"; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

2.4.2. Облікова політика Товариства щодо методів подання інформації у фінансових звітах

Товариство застосовує підхід до складання Звіту про фінансовий результат (Звіту про сукупний дохід), передбачений МСБО 1 "Подання фінансових звітів", згідно з яким подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер (елементи) витрат є корисною для прогнозування майбутніх результатів діяльності та грошових потоків, то ця інформація наведена у відповідному розділі Приміток до цього фінансового звіту.

Надання даних про рух грошових коштів від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошей чи виплат грошей. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

2.4.3. Основні положення облікової політики ПрАТ "КІНТО" у 2022 році

З метою дотримання Товариством єдиних принципів та підходів до відображення у обліку та звітності господарських операцій, та надання доречної і правдивої інформації користувачам фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" обирає як найбільш оптимальні такі засади відображення господарських операцій, що передбачені відповідними МСФЗ/МСБО.

1. Облік необоротних активів

1.1. Критерій віднесення активів до необоротних Термін служби - більше 365 днів.

1.2. Критерій включення об'єкта до складу основних засобів За функціональною ознакою: наявність безпосереднього зв'язку з операційною діяльністю Товариства (незалежно від вартості)

1.3. Значення ліквідаційної вартості основних засобів Визначається комісією Товариства для кожного з об'єктів

- під час його визнання і

- переглядається на кінець звітної періоду (під час проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань)

1.4. Значення ліквідаційної вартості нематеріальних активів Приймається на рівні 0,00 грн.

1.5. Модель подальшої оцінки необоротних активів Історична собівартість - за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності активів

1.6. Метод нарахування зносу основних засобів Прямолінійний,

за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів

1.7. Терміни корисного використання основних засобів Визначається комісією Товариства для кожного з об'єктів під час його визнання і може переглядається на момент проведення річної інвентаризації активів і зобов'язань

1.7.1. Індикативні терміни корисного використання груп основних засобів Групи (класи)

основних засобів Строк

корисного

використання

Машини та обладнання 5 років

Транспортні засоби 10 років

Інструменти, прилади та інвентар 7-10 років

1.8. Метод нарахування амортизації нематеріальних активів Прямолінійний,

за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів.

Амортизація нараховується лише щодо нематеріальних активів, термін корисного використання яких є обмеженим.

1.9. Облік операцій, пов'язаних із використанням активів інших підприємств:

- умови застосування вимог МСФЗ 16 "Оренда" Варіант А.

Відображення активу у формі права користування майном у балансі Товариства згідно з вимогами МСФЗ 16 "Оренда" у разі наявності вказаних ознак у договорі:

- терміну користування активами (майном) іншого підприємства протягом періоду більш тривалого, ніж 12 місяців;

- наявності у договорі опціону на подовження договору після 12 місяців і наміру Товариства скористатися вказаним опціоном;

- вартості об'єкта користування дорожче, ніж 5 тис. доларів;

- конкретної ідентифікації об'єкта і неможливості його заміни власником (орендодавцем);

- наявності контролю за використанням активу з боку орендаря

Варіант Б.

Відображення операції з користування активами іншого підприємства як витрат від отриманої послуги (операційні витрати у Звіті про сукупні доходи) без капіталізації майбутніх платежів і без визнання активу у формі права користування у Балансі - за відсутності у договорі наведених вище - у Варіанті А - ознак.

1.10 Облік операцій з суборенди Варіант А. Товариство є орендарем і одночасно - проміжним орендодавцем.

Відображення суборенди орендованих активів як операції з фінансової оренди: списання Товариством активу у формі права користування;

відображення довгострокової дебіторської заборгованості за теперішньою вартістю;

відокремлення у кожному нарахованому (отриманому) платежі суми фінансових доходів і суми зменшення заборгованості. Вказаний варіант застосовується у разі наявності ознак фінансової оренди, які наведені у МСФЗ 16 (актив після строку оренди не повертається орендодавцю; теперішня вартість орендних платежів дорівнює справедливій вартості орендованого активу; термін оренди становить більшу частину строку корисного використання активу; актив має специфічний характер, тощо).

Варіант Б. Операційна оренда

Надання орендованих активів у

короткострокове користування іншим суб'єктам господарювання відображається як операційна оренда: отримана (нарахована) плата за послугу надавачем послуги відображається як операційний дохід періоду, а у контрагента - отримувача послуги - як операційні витрати періоду.

Варіант Б відповідає економічній сутності операцій і впливає з вимоги відображення операцій, виходячи з їх економічної суті, а не лише з юридичної форми, що згідно з Концептуальною основою фінансової звітності - 2018 (яка застосовується з 2020 року), є однією з якісних характеристик фінансової інформації

2.Облік поточних (оборотних активів)

2.1. Система обліку запасів Постійна

2.2. Оцінка запасів, що надходять,

у поточному періоді За фактичною собівартістю (історичною вартістю)

із можливістю переоцінки на дату Балансу і

відображенням результату переоцінки у Звіті про сукупний дохід

2.3. Оцінка запасів на звітну дату За меншою з двох оцінок:

- собівартістю або за

- чистою вартістю реалізації

2.4. Метод оцінки вибуття запасів Метод конкретної ідентифікації

2.5. Списання предметів, термін експлуатації яких становить менше 365 днів Списання

100% вартості під час передачі в експлуатацію із одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації та МВО.

2.6 Порядок списання на витрати окремих запчастин (акумуляторів та автомобільних шин)

В момент передачі в експлуатацію об'єкти залишаються у складі активів (рах.207/1),

по завершенню нормативного терміну використання списуються на витрати періоду.

2.7. Оцінка дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами (основна діяльність Товариства - управління активами) За ціною операції

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15. Товариство застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15.

2.8. Оцінка резерву під очікувані кредитні збитки від торговельної дебіторської заборгованості та від контрактних активів Товариство завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам:

- на кожному звітну дату (щоквартально)

- за весь строк дії договору

- на індивідуальній основі - по кожному клієнту

3.Облік зобов'язань

3.1. Віднесення зобов'язань до довгострокових Термін погашення (за Договором) яких становить більше 12 місяців від звітної дати

3.2. Перелік створюваних забезпечень наступних витрат і платежів "

Забезпечення оплати відпусток працівникам Товариства;

3.3. Метод створення забезпечення для оплати відпусток Експертним шляхом:

- визначається сума фонду оплати відпустом (як добуток середньої заробітної плати за один день та середньої тривалості відпустки - 24 дні).

- визначається коефіцієнт (відсоток) відпускних шляхом ділення розрахованого фонду оплати відпусток до планового фонду оплати праці на рік;
- щомісячна сума забезпечення визначається як добуток нарахованої за місяць зарплати і коефіцієнту відпускних відноситься на витрати періоду

4. Облік фінансових інструментів

4.1. Визнання фінансових інструментів

4.1а. Визнання фінансових інструментів Лише за умови, якщо Товариство є стороною контрактної угоди щодо інструменту

4.1б. Момент визнання і припинення визнання фінансового інструмента За датою розрахунку

4.1в. Порядок заліку фінансового активу і фінансового зобов'язання Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням у балансі згорнутого сальдо, якщо підприємство має:

- о юридичне право на залік визнаних сум;
- о можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно

4.2. Бізнес - моделі управління фінансовими активами, що застосовуються Товариством о Спекулятивна - поточні фінансові інвестиції (утримувані для торгівлі)

- о Інвестиційно-консервативна (позики, боргові інструменти)
- о Змішана (боргові інструменти, інструменти власного капіталу інших підприємств)

4.3. Класифікація фінансових активів У відповідності з Розділом 4 МСФЗ 9 - на підставі тестування ознак фінансового активу - в залежності від їх подальшої оцінки

4.3.1. Критерії віднесення активу до такого, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, Фінансовий актив оцінюється

за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або

за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

4.3.2. Винятки під час класифікації фінансових активів 1. Товариство користується своїм правом (згідно з п. 4.1.5. МСФЗ 9) під час первісного визнання фінансового активу безвідклично призначити його як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні активів або зобов'язань

2. Товариство залишає за собою право прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідклично рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

4.3.3. Перекласифікація фінансових інструментів Товариство має право на перекласифікацію фінансових інструментів у відповідності з вимогами МСФЗ 9 із відповідним відображенням у обліку (перспективно)

4.3.4. Відображення у фінансовій звітності грошових коштів та їх еквівалентів (і відсотків, нарахованих банківськими установами) А. По статті "Гроші та їх еквіваленти":

- гроші на поточних банківських рахунках (в національній і іноземній валюті);
- еквіваленти грошових коштів;
- депозити в банківських установах - до запитання

Нараховані банківською установою відсотки по групі А відображаються як інші операційні доходи.

Б. По статті "Поточні фінансові інвестиції":

- строкові депозити - терміном до 1 року

В. По статті "Інші довгострокові фінансові інвестиції":

- строкові депозити терміном понад 12 місяців від дати звітності

Нараховані банківською установою відсотки по групі Б і В відображаються як фінансові доходи

4.4. Оцінка фінансових активів У відповідності з Розділом 5 МСФЗ 9 - на підставі наведеної вище класифікації фінансових інструментів

4.4.1. Оцінка фінансових активів під час придбання (первісного визнання) Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу

4.4.2. Оцінка фінансових активів на звітну дату Після первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив згідно з пунктами 4.1.1-4.1.4 МСФЗ 9:

- (а) за амортизованою собівартістю;
- (б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
- (в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток

4.4.3. Зменшення корисності фінансових активів Товариство застосовує вимоги розділу

5.5. МСФЗ 9 щодо зменшення корисності:

- до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю, та
- до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

4.4.3.1. Метод визначення суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання

4.4.3.2. Коригування суми резерву під кредитні збитки за фінансовим інструментом Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), з метою коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно з МСФЗ 9, і відображає вказане коригування як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку

4.5. Врахування Товариством вимог Регулятора - НКЦПФР - до оцінки фінансових інструментів Порядок оцінки активів (Додаток № 3 до Положення про облікову політику ПрАТ), розроблений Товариством з урахуванням вимог Регулятора та згідно з МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю"

5. Облік доходів та витрат

5.1. Визнання доходу від основної діяльності - у бухгалтерському обліку - (оцінка винагороди КУА) Згідно з МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" дохід визнається як такий, що отриманий з плином часу.

Підхід до оцінки - за результатами.

Метод - оцінка

фактично виконаної роботи (відсоток від вартості активів ІСІ)

5.2. Сума витрат з податку на прибуток У кварталній звітності - відповідно до даних Декларації з податку на прибуток.

Товариство використовує своє право на незастосування розрахунку податкових різниць згідно з п. 134.1.1. статті 134 ПКУ - у разі дотримання критерії, передбачених цією статтею ПКУ, (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) періодів).

5.3. Списання нарахованих відсотків за позикові кошти а) на витрати періоду, у якому відсотки нараховані - у дебет рах.951

б) на вартість активу, який відповідає критеріям визнання кваліфікаційного активу

На даний час Товариство не створює кваліфікаційних активів (тому сума відсотків не капіталізується).

6. Застосована концепція збереження капіталу Концепція збереження фінансового

капіталу

7. Межа істотності (суттєвості) Визначається за рішенням (професійним судженням) керівництва Товариства - враховуючи положення документу: "Методичні рекомендації щодо облікової політики підприємства", затверджені наказом Мінфіну України від 27.06.2013 р. № 635

- для відокремлення і відображення статті фінансової звітності - 5% від вартості активів на початок звітного періоду;
- для відображення подій і сум у Примітках до фінансового звіту - від 2 % до 5% до вартості активів на початок звітного періоду та сутність події;
- для застосування ефективної (ринкової) ставки відсотка під час визначення ставки дисконтування - відхилення суми, визначеної за цими ставками, на рівні 5% і більше

2.5. Врахування у обліковій політиці останніх змін до Концептуальної основи фінансової звітності та до окремих МСФЗ/МСБО

2.5.1. Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності Рада з МСБО 29.03.2018 р. опублікувала оновлену версію Концептуальної основи фінансової звітності, яка діє з початку 2020 року. Під час розробки Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО" на 2022 рік враховано внесені зміни, зокрема, повернення принципу обачності (як ознаки нейтральності фінансової інформації), та принципу превалювання економічної суті над формою під час відображення господарських операцій. У свою чергу, Рада з МСБО буде орієнтуватися на оновлену Концептуальну основу під час розроблення нових МСФЗ, а отже, вказані зміни можуть мати вплив на фінансову звітність Фонду.

Керівництво Товариства, керуючись вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", використовує у своїй обліковій політиці редакцію МСФЗ/МСБО, що розміщена на офіційному сайті Міністерства фінансів України, проте вивчає подальші зміни як у Концептуальній основі фінансової звітності, так і у МСФЗ/МСБО, що передбачаються РМСФЗ та обговорюються на час складання фінансової звітності.

2.5.2. Управлінським персоналом Товариства проаналізовано останні зміни до МСФЗ/МСБО (у тому числі - і очікувані) та їх можливий вплив на облікову політику та фінансову звітність Товариства.

Зокрема, аналізу підлягали зміни до МСФЗ/МСБО, які набрали/набирають чинності з:

1 січня 2022 року:

Які МСФЗ/МСБО змінюються Сутність змін Вплив на фінансову звітність Товариства
МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу",

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та

МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"
МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

МСФЗ 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання. МСФЗ 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальну основу фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням.

МСБО 16 "Основні засоби"

У поточній редакції пункту 17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати із собівартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"
В даний час пункт 68 МСБО 37 не уточнює, які витрати слід включати в оцінку витрат на виконання контракту з метою оцінки того, чи цей договір є обтяжливим.

З 1 січня 2022 року до пункту 68 МСБО 37 внесені зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають: (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і

(б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання серед інших даного договору.

У змінах також пояснюється, що до створення окремого забезпечення (резерву) під обтяжливий договір організація визнає збиток від знецінення, понесений за активами, що використовуються під час виконання договору, а не за активами, виділеними на його виконання. Застосування цих змін може призвести до визнання більшого обсягу резервів під обтяжливі контракти. Операції з об'єднання бізнесу у Товаристві відсутні, отже, впливу на фінансову звітність вказані зміни не мали, і на думку управлінського персоналу Товариства - не будуть мати у осяжному майбутньому

Для Товариства вказані операції (випуск пробної продукції та її продаж) не є характерними, отже вказані зміни до МСБО 16 не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства

У звітному періоді Товариством не створювались забезпечення на виконання обтяжливих контрактів. Керівництво Товариства постійно аналізує склад і суму витрат на виконання контракту для ідентифікації обтяжливого контракту. У разі його загрози його виникнення будуть враховуватися зміни у складі витрат згідно з оновленим МСБО 37.

МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. 1. Товариство не має дочірніх підприємств.

2. Товариство з фінансового звіту за період, що завершився 31 грудня 2015 року, застосувало МСФЗ 1 під час складання фінансової звітності згідно з вимогами МСФЗ.

МСФЗ 1 застосовується лише один раз, отже, вказаний МСФЗ не є актуальним для Товариства, и не буде мати впливу на його фінансову звітність

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" Щодо припинення визнання фінансового інструменту
Зміни пояснюють, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом В3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання.

Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійних за вирахуванням отриманих комісійних позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійні, виплачені або отримані позичальником або кредитором від імені один одного. В обліковій політиці на 2022 рік Товариством враховані вказані зміни щодо операцій з припинення визнання фінансового інструмента

МСБО 41 "Сільське господарство" З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 МСБО 41 скасовано. Ці зміни приводять у відповідність вимоги МСБО 41 щодо оцінки справедливої вартості з вимогами інших стандартів МСФЗ. Товариство не здійснює діяльність у сфері сільського господарства, і МСБО 41 Товариством не застосовується. Отже, на фінансову звітність Товариства зміни до МСБО 41 не вплинуть.

1 січня 2023 року

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (зі змінами, опублікованими в 2020 - 2021 роках) МСФЗ 17 замінює проміжний Стандарт - МСФЗ 4, вимагає забезпечення послідовного обліку для всіх страхових договорів на основі поточної моделі оцінки, надає корисну інформацію про рентабельність договорів страхування.

МСФЗ 17 застосовується до: страхових контрактів (включаючи контракти перестрахування), які суб'єкт господарювання випускає, контракти перестрахування, які суб'єкт господарювання утримує, інвестиційних контрактів із умовами дискреційної участі, які він випускає, якщо суб'єкт господарювання випускає також і страхові контракти. Товариство не здійснює і не планує здійснювати діяльність у сфері страхових послуг, отже даний МСФЗ у діяльності Товариства не застосовується і його впровадження на фінансову звітність Товариства не вплине.

Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" Зміни стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом;

докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

Новий пункт у розділі "Короткострокові зобов'язання" викладено в такій редакції:

"72А Право організації відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то це право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше."

Зобов'язання класифікувалося як короткострокове виходячи з термінів його виконання, визначених умовами договору.

Слід зауважити, що внесені зміни пропонують класифікувати зобов'язання як довгострокове шляхом "продовження" строку за рахунок наявності права виконати його пізніше як мінімум через рік після звітної дати.

За результатами застосування змін до МСБО 1 класифікація частини короткострокових зобов'язань може бути переглянута та змінена на довгострокові. Зміни будуть враховані в

обліковій політиці Товариства на 2023 рік.

МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки"

Визначення облікових оцінок

Зміни до МСБО 8 уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

У тексті Змін наголошується на тому, зокрема, що зміни в облікових оцінках, що є наслідком нової інформації або нових розробок, не є виправленням помилок; результати зміни вхідних даних або методики оцінки є змінами в облікових оцінках, якщо вони не впливають із коригувань помилок минулих періодів; зміни в облікових оцінках можуть впливати лише на прибуток/збитки поточного періоду або поточного та майбутнього періодів. Зміни будуть враховані в обліковій політиці Товариства на 2023 рік

МСБО 12 "Податки на прибуток" Визнання відстрочених податків

Відстрочене податкове зобов'язання слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

i) не є об'єднанням бізнесу;

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

iii) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

Відстрочений податковий актив слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу;

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

в) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

На початку найбільш раннього порівняльного періоду суб'єкт господарювання повинен:

а) визнати відстрочений податковий актив в тій мірі, в якій є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню, та відстрочене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, пов'язаних з:

i) активами з правом використання та орендними зобов'язаннями, та

ii) витратами на виведення з експлуатації, відновлення та подібними зобов'язаннями та відповідними сумами, визнаними як частина вартості пов'язаного активу; та

б) визнає кумулятивний вплив першого застосування Змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компоненту капіталу) на цю дату. Зміни будуть враховані в обліковій політиці Товариства на 2023 рік (за умови дотримання вимог ст. 134.1.1. ПКУ).

2.6. Врахування у фінансовій звітності за 2022 рік впливу гіперінфляції

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, наведені у параграфі 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", управлінський персонал Товариства

дійшов висновку, що теперішній економічний стан України не відповідає критеріям визнання економіки з ознаками гіперінфляції. Відповідно - було прийнято рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2022 рік згідно з МСБО 29.

3. Розкриття інформації (деталізація) суттєвих компонентів фінансової звітності

3.1. Необоротні активи

3.1.1.а. Нематеріальні активи - узгодження балансової вартості на початок і кінець 2022 року тис. грн.

Показники	Інші нематеріальні активи		(придбане програмне забезпечення)	
	Усього			
	1	2	3	
Первісна вартість				
на 31 грудня 2021 року	11652	11652		
Надходження	13	13		
Вибуття			-	-
на 31 грудня 2022 року	11 665	11 665		
Накопичена амортизація				
на 31 грудня 2021 року	2016	2016		
Нарахування за рік	1111	1111		
Вибуття	-	-		
на 31 грудня 2022 року	3127	3127		
Втрати від зменшення корисності			-	-
Дохід від відновлення корисності			-	-
Залишкова вартість				
на 31 грудня 2021 року	9636	9636		
на 31 грудня 2022 року	8538	8538		

3.1.1.б. Нематеріальні активи - узгодження балансової вартості на початок і кінець попереднього періоду 2021 року

Показники	Інші нематеріальні активи		(придбане програмне забезпечення)	
	Усього			
	1	2	3	
Первісна вартість				
на 31 грудня 2020 року	11635	11635		
Надходження 17	17			
Вибуття			-	-
на 31 грудня 2021 року	11652	11652		
Накопичена амортизація				
на 31 грудня 2020 року	909	909		
Нарахування за рік	1107	1107		
Вибуття	-	-		
на 31 грудня 2021 року	2016	2016		
Втрати від зменшення корисності			-	-
Дохід від відновлення корисності			-	-
Залишкова вартість				
на 31 грудня 2020 року	10726	10726		
на 31 грудня 2021 року	9636	9636		

3.1.2.а. Основні засоби- узгодження балансової вартості на початок і кінець 2022 року

Показники Право користування орендованим приміщенням Машина та обладнання

Інструменти, приладдя та обладнання Усього

1	2	3	4			
Первісна (переоцінена) вартість						
На 31 грудня 2021 року		4950	2210	1911	9071	
Надходження			46	46		
Вибуття	4950	-	-	4950		
Переоцінка (уцінка)			-	-		
Право користування орендованим приміщенням						
на 31 грудня 2022 року		-	2210	1957	4167	
Знос основних засобів						
на 31 грудня 2021 року		141	951	1276	2368	
Нарахування за рік	1556		29	1585		
Вибуття	1697	-	-	1697		
на 31 грудня 2021 року		-	951	1305	2256	
Втрати від зменшення корисності			-	-	-	
Дохід від відновлення корисності			-	-	-	
Залишкова (балансова) вартість основних засобів						
на 31 грудня 2021 року		4809	1259	635	6703	
на 31 грудня 2022 року		-*	1259	652	1911	

*В зв'язку з достроковим припиненням довгострокового договору оренди в 2022 році було сторніровано в бухгалтерському обліку по рахунку 118 право користування орендованим приміщенням.

3.1.2.б. Основні засоби - узгодження балансової вартості на початок і кінець попереднього періоду (2021 року)

Показники Право користув. орендов. приміщенням Машини та обладнання Інструменти, приладдя та обладнання Усього

1	2	3	4			
Первісна (переоцінена) вартість						
На 31 грудня 2020 року			2210	1980	4190	
Надходження			68	68		
Вибуття		-	137	137		
Переоцінка (уцінка)			-	-		
Право користування орендованим приміщенням					4950	4950
на 31 грудня 2021 року		4950	2210	1911	9071	
Знос основних засобів						
на 31 грудня 2020 року			951	1363	2314	
Нарахування за рік	141		18	159		
Вибуття		-	105	105		
на 31 грудня 2021 року		141	951	1276	2368	
Втрати від зменшення корисності			-	-	-	
Дохід від відновлення корисності			-	-	-	
Залишкова (балансова) вартість основних засобів						
на 31 грудня 2020 року			1259	617	1876	
на 31 грудня 2021 року		4809	1259	635	6703	

Довідка 1:

№ з/п Показники Первісна вартість Знос Балансова вартість

1. Основні засоби, щодо яких на 31.12.2022р. існує передбачене законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження відсутні

2. Основні засоби, передані в заставу станом на 31.12.2022р. відсутні

Довідка

2:

тис. грн.

№ Показники 2022 2021

1.	сума капітальних інвестицій в основні засоби у 2022 році	46	68		
2.	Су сума укладених угод щодо придбання основних засобів	-	-		
3.	вартість основних засобів, утримуваних для продажу	-	-		

3.1.3. Довгострокові фінансові інвестиції

тис. грн.

№ з/п Групи фінансових інструментів 31.12.2022 31.12.2021

Оцінена

вартість К-ть ЦП Відсоток володін. Оцінена

вартість К-ть

ЦП Відсоток володін.

1. Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

-

-

-

-

-

-

2. Інші довгострокові фінансові інвестиції - фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням змін до складу іншого сукупного доходу - усього

- в т.ч.:

199

199

2.1.	- акції ПАТ "УКР/ІН/КОМ" 6	160694	0,0003	6	160694	0,0003	
2.2.	- акції АТ "Національний депозитарій України"	10	1	0,03	10	1	0,03
2.3.	- частка у ТОВ "КІНТО,ЛТД"	183	2,61	183	2,61		
Усього - довгострокові фінансові інвестиції		199	x	x	199	x	x

3.2. Поточні активи

3.2.1.

Запаси

тис.грн

№ з/п Компоненти запасів 31.12.2022 31.12.2021

1.	Канцелярські та господарські товари	26	30
2.	Запасні частини для автомобілей	78	68

Усього - запаси*

*відображені за маншою з величин - собівартістю придбання 105

98

Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів (у національній валюті) та їх еквівалентів: тис. грн.

№ з/п Показники (компоненти) 31.12.2022 31.12.2021

1. Гроші - усього* 1654 109

1.1. у тому числі:

- гроші на поточних банківських рахунках

- гроші на депозитних рахунках - до запитання

54

1600

109

-

2. Еквіваленти грошових коштів - усього - -

*у тому числі сума грошових коштів, які обмежені у використанні 0 0

3.2.2. Фінансові інструменти, утримувані для торгівлі, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки / збитки (згідно з вимогами МСФЗ 9)

А. Поточні фінансові інвестиції, які оцінені за справедливою вартістю відповідно до вимог МСФЗ 9

тис. грн.

№ з/п Компоненти поточних фінансових інвестицій, які оцінені за справедливою вартістю * 31.12.2022

31.12.2021

Оцінена

вартість К-ть ЦП Відсоток володін Оцінена

вартість К-ть ЦП Відсоток володін

1. Інструменти капіталу

1.1. Частка у статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест"

- -

-

30330 -

61,74

1.2. Частка в статутному капіталі ТОВ "КІНТО Консалтинг" 184 -

99,99

184 -

99,99

1.3. Акції ПАТ "ЗНКІФ КІНТО Капітал" 42474

2743 43,10

24253

1606

25,24

1.4. Інвестиційні сертифікати ВДПФ "КІНТО-Казначейський" 1536 5620 0,11 -

- -

1.5. Інвестиційні сертифікати ЗНПФ "Індекс Української Біржі"

19

1 052

0,01
81
1052
0,01

1.6. Інвестиційні сертифікати ПФ "КІНТО-Голд"

38
2 100

0,01
29
2100
0,03

1.7.	Акції ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт"	8682	172	20,33	-	-	-
1.8.	Акції ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клаб"	351	40	5,19	1226	40	5.19
1.9.	Акції ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"	60	17	0,21	283	36	0,45
1.10.	Акції ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5"	164	231	4,72	1040	231	4,72
2.	Боргові інструменти						
2.1.	Облігації МФ України 15.02.2023	1000	975				
2.2.	Облігації МФ України 01.02.2026	2257	66				

Усього - поточні фінансові інвестиції, які утримуються для торгівлі, і оцінюються справедливою вартістю через прибутки/збитки

56765 х х
57426 х Х

*Ієрархія джерел інформації, що використовуються для визначення справедливої вартості фінансових активів

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Товариство застосовує методи, передбачені МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", зокрема, оцінки справедливої вартості за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок. Ієрархія справедливої вартості має такі рівні:

а) ціни котирувань (некориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань (рівень 1);

б) вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активу або зобов'язання або прямо (тобто як ціни), або опосередковано (тобто отримані на підставі цін) (рівень 2);

в) вхідні дані для активу чи зобов'язання, що не ґрунтуються на даних ринку, які б можна було спостерігати (непостережні вхідні дані) (рівень 3).

Товариство докладє зусиль для максимального використання джерел, передбачених Рівнем 1 та Рівнем 2 і мінімізує застосування даних Рівня 3 (у разі відсутності відкритих даних з перших двох рівнів джерел).

Б. Фінансові інструменти, не призначені для торгівлі, які нескасовно призначені Товариством при первісному визнанні такими, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки / збитки - у 2021 - 2022рр. були відсутні

В. Товариство у 2021 - 2022рр. не використовувало своє право, дозволене МСФЗ 9, на призначення інвестицій в інструменти капіталу як таких, що будуть оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Г. Грошові кошти, еквіваленти грошових коштів, які відображені у складі поточних фінансових інвестицій - у 2021 - 2022рр. відсутні.

3.2.4. Фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю - поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

№ з/п Компоненти поточної дебіторської заборгованості 31.12.2022р. 31.12.2021р.

1. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - амортизована вартість

912

1176

1.1. первісна вартість - за договором 912 1182

1.2. резерв збитків від очікуваних кредитних ризиків*

(6)

2. Дебіторська заборгованість за розрахунками:

722

181

2.1 - у тому числі за виданими авансами 699 173

2.2 - у тому числі з бюджетом

22

8

3. Інша поточна дебіторська заборгованість - амортизована вартість

196

176

3.1 - первісна вартість

196

176

3.2. - резерв збитків від очікуваних кредитних ризиків*

(0)

(0)

Усього - амортизована вартість 1830 1533

* пов'язані кредитні похідні інструменти, які зменшують цей рівень кредитного ризику, Товариством не створювались.

3.2.4.1. Детальна інформація про склад дебіторів Товариства на 31.12.2022 за товари, роботи, послуги

№ з/п Дебітор Сума заборгованості, тис. грн. Дата виникнення

1. Заборгованість за послуги інвестиційного керуючого - з основної діяльності Товариства, у т.ч.

822

31.12.2022

-ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт (ЄДРПОУ 33499735) 89,0 31.12.2022

-ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"(ЄДРПОУ 35031362) 60,0 31.12.2022

-ПАТ "ЗНКІФ Кінто Капітал"(ЄДРПОУ 32980900) 279,0 31.12.2022

-ПАТ "ЗНКІФ Синергія Клуб"(ЄДРПОУ 33151991) 14,0 31.12.2022

-ВДПФ "Класичний"(ЄДРПОУ 16461855) 54,0 31.12.2022

-ВПФ "Соціальний стандарт"(ЄДРПОУ 33058272) 101,0 31.12.2022

-ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5" (ЄДРПОУ 35331070) 7,0 31.12.2022

-ПФ "КІНТО-Голд"(ЄДРПОУ 16461855) 42,0 31.12.2022

-АТ"ЗНВКІФ "ЧИСТА ЕНЕРГІЯ" (ЄДРПОУ 42974610) 52,0 31.12.2022

-АТ"ЗНВКІФ "ОРІОН" (ЄДРПОУ 42282718) 52,0 31.12.2022

-АТ"ЗНВКІФ "КАРАТ" (ЄДРПОУ 44024222) 30,0 31.12.2022

Інші 42,0 31.12.2021

2. Заборгованість за послуги з надання у користування активів (приміщення), яке використовується Товариством на умовах короткострокового (до 12 місяців) використання 77,0

31.12.2021

3. Заборгованість постачальників товарів 13,0 31.12.2021

Усього 912,0 X

3.2.4.2. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами становить 699,0 тис.грн.

3.2.4.3. Інша поточна дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками Товариства з пайовими фондами становить 158,0 тис.грн., за розрахунками зі співробітниками -38,0 тис.грн.

3.2.5. Похідні фінансові інструменти, які призначались би для хеджування грошових потоків та справедливої вартості, Товариством у 2021 - 2022рр. не використовувались.

3.2.6. Перекласифікація фінансових активів .
У звітному періоді Товариство не здійснювала жодних переєкласифікацій фінансових активів з однієї категорії до іншої .

3.2.7. Рахунок для відображення втрат від кредитних ризиків Товариством використовується контрактивний рахунок - для відображення резерву під кредитні збитки, який зменшує балансову вартість фінансового інструменту. Відомості про рух коштів на цьому рахунку наведено нижче:

№ Показник Сума, тис.грн.

1. Залишок резерву очікуваних кредитних збитків на початок 2022 року 6

2. Нарахований резерв у 2022 році -

3. Зменшено резерв у 2022 році 6

4. Залишок резерву на 31.12.2022р.

3.3. Зобов'язання та забезпечення

3.3.1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Оцінка довгострокових фінансових зобов'язань.
Товариство не призначало фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до Розділу 4 МСФЗ 9. Довгострокові фінансові зобов'язання у разі їх виникнення оцінюються за амортизованою вартістю.

Станом на 31.12.2021 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення становили 3204,0 тис.грн., що є зобов'язаннями з оренди і активу у формі права користування.

Станом на 31.12.2022 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення відсутні.

3.3.2. Поточні зобов'язання і забезпечення тис. грн.

№ з/п Компоненти поточних зобов'язань і забезпечень 31.12.2022 31.12.2021

1. Поточна кредиторська заборгованість:

- за довгостроковими зобов'язаннями -

1513

- за товари, роботи, послуги 572 256

2. - за розрахунками з бюджетом 11 10

2.1. " у тому числі з податку на прибуток - -

3. - за розрахунками зі страхування - -

4. - за розрахунками з оплати праці - -

5. Поточні забезпечення (на оплату відпусток персоналу) 330 305

6. Інші поточні зобов'язання 24 405

Усього - поточні зобов'язання і забезпечення 937 2489

3.3.4. На 31.12.2022 р. Товариство не має невиконаних зобов'язань як щодо основних сум, так і щодо компонентів фінансування.

3.4. Власний капітал

3.4.1. Склад власного капіталу
тис. грн.

№ з/п	Компоненти власного капіталу	31.12.2022	31.12.2021
1.	Зареєстрований капітал	66660	66 660
2.	Капітал у дооцінках	1845	1845
3.	Додатковий капітал (емісійний дохід)	12322	12 322
4.	Резервний капітал	-	-
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(10763)	(10816)
	Усього	70064	70011

3.4.1.1. Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

Статутний капітал (СК) ПрАТ "КІНТО" у 1994 році року визначено акціонерами (засновниками) у сумі 60 000 грн.

Форма оплати акцій - власні грошові кошти, цінні папери, основні засоби

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався на такі суми:

Період	Сума збільшення СК (грн.)	Джерело збільшення СК
- у 1996 році	860 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 1997 році	5 080 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 1998 році	4 000 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 1999 році	2 500 000 грн.	(грошові кошти)
- у 2000 році	2 000 000 грн.	(грошові кошти)
- у 2003 році	5 500 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 2007 році	13 000 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 2008 році	33 000 000 грн.	(реінвестування чистого прибутку)
- у 2009 році	660 000 грн.	(грошові кошти)
Усього - сума збільшення за час існування Товариства становила	66 600 000 грн.	

3.4.1.2. Склад акціонерів ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2022р.

№

з/п

Акціонери ПрАТ	Частка у статутному капіталі	Товариства
Вартість сплаченого	капіталу	станом на 31.12.2022.
грн.	%	

А.Юридичні особи (10 осіб)

1 ATLAS GLOBAL VENTUREES, INC - Канада, Онтаріо, м. Торонто, Куїн стріт, 20

1 500 000,00

2,2502

1 500 000,00

2	АКБ "Лісбанк" м. Київ, вул. Артема, 31	21 000,00	0,0315	21 000,00
3.	АТ "Поступ", м. Миколаїв, Привокзальна площа, 1	7 200,00	0,0108	7 200,00
4.	АТ "УКР/ІН/КОМ" (ЄДРПОУ 05839888)	666 000,00	0,9991	666 000,00
5.	ПрАТ "Оксана Плюс" (ЄДРПОУ 21561056)	138,00	0,0002	138,00
6.	МСП "Фантом", м. Луганськ, вул. Фрунзе, 9	12 600,00	0,0189	12 600,00
7.	СП "Діамед", м. Донецьк, вул. Челюскінців, 117-а	30 000,00	0,0450	30 000,00
8.	ПрАТ "Спільне українсько-американське підприємство з іноземною інвестицією "Фінанси та Кредит" (ЄДРПОУ 20043902)	83 550,00	0,1253	83 550,00
9.	ТОВ "КІНТО САТЕЛІТ", (ЄДРПОУ 21626465)	116 100,00	0,1742	116 100,00
10	ТОВ "Сова Капітал" (ЄДРПОУ 22950937)	1 153 200,00	1,7300	1 153 200,00

Всього у юридичних осіб 3 589 788 ,00 5,3852 3 589 788,00

Б. Фізичні особи (75 особи)

Всього у фізичних осіб 63 070 212,00 94,6148 63 070 212,00

у тому числі у фізичних осіб (2 особи), частка яких у Статутному капіталі перевищує 10%

38 672 796,00

58,01

38 672 796,00

3.4.2. Відповідність розміру резервного капіталу установчим документам.

У чинній редакції Статуту Товариства (п 14.14 Розділу 14 " Порядок розподілу прибутку і відшкодування збитків; фонди Товариства") передбачене положення щодо створення і використання резервного капіталу (у відповідності з Законом України "Про акціонерні товариства" (ст.19). Відповідно до цього положення Товариством у попередні роки було створено резервний капітал за рахунок чистого прибутку. У період 2010-2011рр. резервний капітал було використано для покриття збитків. Внаслідок цього залишки резервного капіталу відсутні як на початок, так і на кінець звітного періоду. У 2021 - 2022рр. резервний капітал не поповнювався.

3.4.3. Вилучений та неоплачений капітал на 31.12.2022 р. відсутні.

3.4.4. Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)

Сума непокритого збитку становила:

- на початок 2022 року - (10 816) тис. грн.;

- на кінець 2022 року - (10 763) тис. грн.

У звітному періоді сума непокритих збитків зменшилась у зв'язку з отриманням чистого прибутку у розмірі 53,0 тис грн.

3.5. Доходи і витрати

3.5.1. Доходи

3.5.1.1. Дохід від договорів з клієнтами (реалізація послуг)

Склад доходу від реалізації послуг, що становлять основну діяльність Товариства: тис. грн.

№ з/п Види послуг 2022

2021

1.	Надання послуг з управління активами
----	--------------------------------------

10092

7903

Усього 10092 7903

3.5.1.2. Склад інших операційних доходів, що були отримані за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року:

тис. грн.

№ з/п Компоненти інших операційних доходів 2022 2021

1. Дохід від компенсації витрат Товариства за користування майном на умовах оренди

1155

734

2. Інші доходи 26 51

Усього 1181 785

3.5.1.3. Склад інших доходів, що були отримані за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року:

тис. грн.

№ з/п Компоненти іншого доходу 2022 2021

1. Дохід від реалізації фінансових інструментів 24309 16030

2. Дохід від збільшення справедливої вартості фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю згідно з МСФЗ - як такі, що призначені для торгівлі

16614

14403

Усього 40923 30433

3.5.1.4. У 2022 році Товариством не визнавались прибутки/збитки у Звіті про сукупні прибутки та збитки, пов'язані з припиненням визнання фінансових активів, які оцінювались за амортизованою собівартістю.

3.5.2 Витрати

3.5.2.1. Адміністративні витрати

тис. грн.

№ з/п Елементи адміністративних витрат 2022 2021

1. Оплата праці, нарахування 3250 2 910

2. Оренда приміщення 223 3 296

3. Амортизація 1140 1126

4. Податки і збори 308 739

5. Витрати на зв'язок 139 140

6. ПММ (для керівництва ПрАТ) 345 280

7. Витрати на відрядження - -

8. Медичне страхування 168 174

9. Інформаційні послуги (передплата, література) 56 148

10. Держмити 80 38

11. Послуги банку 15 34

12. Аудиторські послуги 60 28

13. Витрати на ремонт та утримання офісного обладнання 58 70

14. Витрати на поточний ремонт і утримання автотранспорту 147 158

15. Страхування майна 11 9

16. Витрати на навчання персоналу 8 19

17. Матеріальні витрати (канцтовари, офісні матеріали) 77 99

18. Господарські витрати 84 83

19. Депозитарні послуги, реєстрація в державних органах 15 14

20. Нотаріальні послуги 10 -

21. Обслуговування програмного забезпечення 142 41

22. Членські внески в Українську Асоціацію Інвестиційного Бізнесу 41 51

23. Недержавне пенсійне забезпечення 109 98

24.	Матеріальна допомога	723	20	
25.	Юридичні послуги	28	31	
26.	Послуги на ринку ЦП			195 188
Усього адміністративних витрат		7432	9794	

3.5.2.2. Інші операційні витрати

Склад інших операційних витрат: (тис. грн.)

№ з/п	Компоненти інших операційних витрат	2022	2021	
1.	Суми амортизаційних нарахувань по орендованим активам			1570 142
2.	Штрафи, пені, неустойки - нараховані до сплати		-	4
	Судовий збір	70	-	
	Безповоротна фінансова допомога		110	
3.	Втрати від операційної курсової різниці		26	7
Усього - операційних витрат		1776	153	

3.5.2.3. Інші витрати

Склад інших витрат:

(тис. грн.)

№ з/п	Компоненти інших витрат	2022	2021	
1.	Собівартість реалізованих фінансових інвестицій			36562 28960
2.	Втрати від зменшення справедливої вартості фінансових інструментів			5098
				10
3.	Надання безповоротної фінансової допомоги (юридичним особам)			759 40
Усього		42419		
		29010		

3.5.2.4. Фінансові витрати

(тис. грн.)

№ з/п	Компоненти фінансових витрат	2022	2021	
1.	Нараховані відсотки на залишок зобов'язань з орендної плати			
		519	56	
Усього		519		
		56		

3.5.2.5. Витрати(дохід) з податку на прибуток (тис. грн.)

№ з/п	Елементи витрат з податку на прибуток	2022	2021	
1.	Фінансовий результат до оподаткування за даними бухгалтерського обліку: прибуток (збиток)			-
		64	107	
2.	Поточний податок на прибуток *	0	0	
3.	Відстрочене податкове зобов'язання на початок року	0	0	
4.	Відстрочене податкове зобов'язання на кінець року	0	0	
5.	Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	0	0	
6.	Витрати (дохід) з податку на прибуток	(11)	(10)	
7.	Чистий прибуток(збиток)	53	57	

*враховано визнані податковим органом збитки минулих років

3.5.2.6. Інші сукупні доходи

(тис. грн.)

№ з/п Компоненти інших сукупних доходів 2022 2021

1. Компоненти іншого сукупного доходу, які надалі будуть перекласифіковані у прибутки/збитки - усього у тому числі:

- -
1.1. - прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному прибутку відповідно до параграфу 5.7.5 МСФЗ 9 - -

1.2. - прибутки та збитки, що виникають внаслідок переведення фінансової звітності закордонної господарської одиниці (накопичені курсові різниці при закритті) - -

1.3. - ефективна частка прибутків та збитків за інструментами хеджування при хеджуванні потоків грошових коштів - -

2. Компоненти іншого сукупного доходу, які надалі не будуть перекласифіковані у прибутки/збитки - усього у тому числі: -

- -
2.1. - дооцінка (уцінка) необоротних активів - -

2.2. - актуарні прибутки (збитки) за пенсійними планами з визначеною виплатою - -

3. Інший сукупний дохід до оподаткування - -

4. Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом - -

3.5.2.7. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства

Товариство протягом останніх років є учасником судових справ, виступаючи як позивач. На 31.12.2022 р. існує ризик рішень щодо розпочатих справ не на користь Товариства у формі стягнення з Товариства судових витрат.

За період з 01.01.2022 р. по 19.01.2022 року по справі 910/5257/21 призначено судову експертизу, оскаржено ПрАТ "МК Азовсталь" ухвали про призначення судової експертизи в апеляційну інстанцію.

У фінансовій звітності Товариство відображає реальні доходи (витрати) в зв'язку із остаточним судовим рішенням, отже, кількісна інформація про можливі витрати (втрати) за незавершеними справами у фінансовій звітності Товариство не наводиться, оскільки управлінський персонал має суттєву впевненість у тому, що рішення суду буде на користь Товариства, і не призведе до змін у русі грошових коштів. Товариство розкриває вказану інформацію у Примітках, як того вимагає МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання і непередбачені активи".

Далі наведено відомості щодо судових справ, учасником яких у 2022 році було Товариство

№ з/п	№ справи	Позивач	Відповідач	Суть справи	Сума позовних вимог	Стан
-------	----------	---------	------------	-------------	---------------------	------

1.	908/3492/19	ПрАТ КІНТО"	ПрАТ "Укрграфіт", Петров Б.Ф.	про визнання недійсним рішення Наглядової Ради, права на отримання компенсації за примусово відчужені акції Ризик: судові витрати, що можуть бути стягнені з ПрАТ КІНТО" в разі відмови в позові. Точна сума невідома.		Позов перебуває на стадії нового розгляду в суді 1 інстанції.
----	-------------	-------------	-------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------

2.	910/5257/21	ПрАТ КІНТО"	Компанія Barlenco Ltd	Про визнання права на отримання компенсації за акції Ризик: судові витрати, що можуть бути стягнені з ПрАТ КІНТО" в разі відмови в позові. Точна сума невідома		Позов перебуває на стадії розгляду справи в суді 1 інстанції.
----	-------------	-------------	-----------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------

3.	911/1485/22	ПрАТ "КІНТО"	ПАТ "Центренерго"	Про стягнення 2227058,61 грн. (обов'язковий викуп акцій) 2227058,61 грн.		Ризику немає. Стягнуто на користь ПрАТ "КІНТО"
----	-------------	--------------	-------------------	--------------------------------------------------------------------------	--	------------------------------------------------

Рішення про задоволення позову Господарського суду Київської області 07.12.22 р. набрало законної сили

4.	911/975/21	ПрАТ КІНТО"	ПАТ "Центренерго"	визнання договору про викуп акцій корпоративного фонду ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клаб", НТ "Відкритий пенсійний фонд "Соціальний стандарт"		Позов немайнового характеру.
----	------------	-------------	-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	------------------------------

Позов задоволено. Ризиків стягнення з ПрАТ "КІНТО" немає Рішення про задоволення позову Господарського суду Київської області 09.07.21 р., залишено без змін постановою Північного апеляційного господарського суду від 18.07.2022 р.

5. 910/641/22 ПрАТ КІНТО" ПАТ "Укрнафта" Про стягнення 4662800,48 грн. дивідендів за 2018 рік

Про стягнення 4662800,48 грн. дивідендів за 2018 рік (пайові, корпоративні фонди, Соціальний стандарт)

Ризик: судові витрати, які можуть бути стягнення з ПрАТ "КІНТО". Точна сума невідома Рішенням Господарського суду м.Києва від 14.12.2022 р. позов задоволено.

Стадія апеляційного оскарження

6. 910/9143/22 ПрАТ КІНТО" ПАТ "Укрнафта" Про стягнення 2574498,00 грн. частини чистого прибутку за 2020 рік

Про стягнення 2574498,00 грн. частини чистого прибутку за 2020 рік

Ризик: судові витрати, які можуть бути стягнення з ПрАТ "КІНТО". Точна сума невідома Рішенням Господарського суду м.Києва від 14.12.2022 р. позов задоволено.

Стадія апеляційного оскарження

7. 910/10585/18ПрАТ КІНТО" ПАТ "Укрнафта" про визнання недійсним рішення загальних зборів акціонерів від 14.06.2018 р. та визнання права на отримання дивідендів за 2017 рік

Визнання права на отримання дивідендів за 2017 рік з розрахунку 1,40 грн. на 1 акцію.

Ризику стягнення з ПрАТ "КІНТО" немає. Рішенням Господарського суду м.Києва від 19.12.2018 р., залишеним без змін Постановою Північного апеляційного господарського суду від 16.05.2019 р. та постановою КГС Верховного Суду від 04.09.2019 р. в позові відмовлено.

Господарський суд м.Києва переглядає справу за виключними обставинами. Ухвалою від 02.12.2020 р. провадження у справі зупинено.

Подано заяву в ЄСПЛ.

8 640/17710/20 ПрАТ КІНТО" НКЦПФР Оскарження рішення про відмову в реєстрації змін до проспекту емісії ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7" Позов немайнового характеру.

Ризику стягнення з ПрАТ "КІНТО" немає. Рішенням Окружного адміністративний суд м.Києва від 16.06.21 р. в позові відмовлено. Рішення залишено без змін постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 23.09.21 р. Постановою Верховного Суду від 19.01.23 р. в позові відмовлено.

9 640/15445/21ПрАТ КІНТО" НКЦПФР Оскарження рішення про застосування попередження за правопорушення на ринку цінних паперів" Позов немайнового характеру Окружний адміністративний суд м.Києва, письмове провадження

4. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства

4.1. Характеристика ризиків, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності в Україні Фінансова діяльність, як правило, пов'язана із значними ризиками. Крім того, в своїй діяльності Товариство наражається також на ризики, які пов'язані із загальним станом економіки країни. Україна, як країна для ведення бізнесу і - особливо бізнесу, пов'язаного з фінансовою діяльністю, протягом останніх 10 років залишається країною з високими ризиками, про що свідчать низькі, на рівні спекулятивних кредитні рейтинги країни.

Бойові дії на Сході країни, які призвели до розриву господарських зв'язків між підприємствами, втрата контролю над частиною території, фактично економічна блокада зі сторони Російської Федерації, починаючи з 2014 року, призвели до дуже серйозного економічного спаду в Україні.

У 2022 році ситуація суттєво загострилась в зв'язку з повномасштабним вторгненням РФ в Україну. Ризик тривалості воєнних подій, пов'язаних з військовою агресією РФ в Україну. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя, як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. За час воєнних дій в Україні спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після війни.

Ризик системи оподаткування

В Україні податкове законодавство часто змінюється і нерідко ці зміни негативним чином впливають на суб'єкти господарювання, які здійснюють інвестиційну діяльність. На даний час у податковому законодавстві чітко проглядається одна з функцій податків - фіскальна, і практично не помітна головна функція - стимулююча. Враховуючи невеликий обсяг діяльності Товариства, незначний рівень рентабельності його діяльності, виникнення додаткових обов'язкових платежів і додатковий податковий тиск можуть стати надто обтяжливими для Товариства.

Відсутність реформ у фінансовій сфері

Держава постійно відкладала пенсійну реформу, яка б передбачала впровадження другого рівня системи пенсійного забезпечення, тобто, загальнообов'язкового державного пенсійного страхування (накопичувальна система пенсійного страхування), яке б стимулювало розвиток ринку цінних паперів в Україні та діяльність з управління активами.

Гостра нестача небанківських фінансових інструментів.

Корпоративні облігації в останні роки є, за рідким виключенням випусків окремих емітентів, вкрай ненадійним фінансовим інструментом для цілей портфельного інвестування. Ринок акцій, представлених на біржах і доступних для інвестування інвестиційним та пенсійним фондам України, характеризується слабкою ліквідністю.

З метою мінімізації цих ризиків керівництво Товариства заздалегідь аналізує заплановані зміни до національного законодавства, інших нормативних актів з метою виявлення подібних і нових ризиків, підтримує постійний зв'язок з Регулятором - НКЦПФР, з профільними асоціаціями, іншими учасниками ринку цінних паперів, експертними групами та окремими експертами, які консультують вищий законодавчий орган України, регулюючі органи в Україні, переконуючи їх вже на етапі розробки нормативної бази в недоцільності внесення окремих змін до неї та наявності потенційних ризиків від вказаних змін. З метою наближення впровадження реформи в сфері пенсійного забезпечення керівники Товариства приймають участь в розробці законопроектів, які передбачають широке впровадження накопичувальної системи пенсійного страхування, прийняття відповідного законодавства.

4.2. Фінансові ризики є типовими для суб'єктів господарювання, що здійснюють діяльність у сфері фінансових послуг, зокрема - на фондовому ринку. Фінансові ризики включають: кредитний ризик, ризик неліквідності, інші ринкові ризики.

4.2.1. Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Основними активами Товариства, які можуть створювати загрозу виникнення кредитного ризику є фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю: дебіторська заборгованість, а також грошові кошти (розміщені у банківських установах).

Враховуючи вимоги МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", Товариство, на кожну звітну дату (квартальну) переглядає оцінку кредитного ризику, визначаючи суму зменшення (відновлення) корисності активу для відображення реальної суми очікуваних кредитних збитків за кожним активом (або групою однорідних активів).

У 2022 році значного зростання загрози виникнення кредитного ризику, із моменту первісного визнання фінансових активів, не визначено.

Інформація про динаміку рівня кредитного ризику
і суми резерву очікуваних кредитних збитків за 2022 рік

№ з/п Клас фінансових інструментів Сума резерву під очікувані кредитні збитки, грн.
Залишок на початок 2022 року Збільшено за 2022 рік (віднесено на витрати)
внаслідок зменшення корисності Зменшено за 2022 рік внаслідок відновлення корисності
Залишок на кінець 2022 року

1. Рівень кредитного ризику для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю

6

-

6

-

2. Рівень кредитного ризику для фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (капітал)

-

-

-

-

Усього - кількісна оцінка кредитного ризику для фінансових активів, грн. 6 -

6 -

Довідково - валова балансова вартість фінансових активів - до вирахування резерву очікуваних кредитних ризиків, грн.

1539

1829

Рівень ризикованості фінансових активів (%) 0,4 -

Наведені у таблиці дані свідчать про незначний рівень ризикованості фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю станом на 31.12.2021 р., і про зниження цього показника у поточному періоді.

4.2.2. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Зокрема, це ризик пов'язаний з неможливістю виконати свої фінансові зобов'язання по виплатам кредиторам через брак грошових коштів або іншого фінансового активу.

Динаміка рівня ризику ліквідності Товариства характеризується наведеними нижче даними

№ з/п Показники на 31.12.2022. на 31.12.2021.

1. Вихідні дані*, тис. грн.

1.1. Вартість активів на кінець звітного періоду 71001 75704

1.2.	Вартість поточних активів на кінець звітного періоду	60353	59166
1.2.1.	у тому числі: запаси	104	98
1.2.2.	гроші, розрахунки та інші активи	60249	59068
1.2.2.1.	з п.1.2.2 - гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	58419	57535
1.3.	Зобов'язання на кінець звітного періоду	937	2489
1.3.1.	довгострокові зобов'язання	-	1513
1.3.2.	поточні забезпечення	330	305
1.3.3.	поточні зобов'язання	607	671
1.4.	Сума амортизації необоротних активів за період	1140	1161
1.5.	Чистий прибуток за рік	53	97
1.6.	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	59416	53473

2. Показники ліквідності Товариства

№	Показник	Значення		
		Нормативне	Фактичне	
2.1.	2.2.	2.3.	коєфіцієнт абсолютної ліквідності	ліквідності (лакмусовий)
	коєфіцієнт швидкої ліквідності		не менше 0,6 і не більше 0,8	
	коєфіцієнт покриття не менше 1,0	не менше 0,15		
	64,30	60,35		
	10,38	64,41	10,11	
		10,39		

3. Показник вірогідності банкрутства

3.1. коєфіцієнт Уільяма Бівера не менше 0,2 1,3 0,2
використано дані фінансової звітності Товариства за 2021 - 2022рр.

Наведені у таблиці показники, надають підставу для висновків щодо ліквідності активів Товариства:

" вартість активів за 2022 рік зменшилась на 4 703 тис.грн.

" всі показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства перевищують їх нормативні значення;

" Динаміка значень Коєфіцієнта Бівера (індекс загрози банкрутства) показує, що вірогідність банкрутства у 2022 значно зросла порівняно з попереднім періодом, проте про реальну загрозу банкрутства у осяжному майбутньому може свідчити низький рівень цього показника (менше 0,2) протягом трьох періодів поспіль. Отже, ризик реальної загрози банкрутства Товариства на 31.12.2022р.існує, але вірогідність банкрутства у осяжному майбутньому не є суттєвою.

" Дії управлінського персоналу Товариства з метою підтримання рівня ліквідності активів стан та динаміка ліквідності - спроможності своєчасно виконувати свої фінансові зобов'язання - ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального (подекадного) бюджетування та прогнозу надходження і видатків грошових коштів для того, щоб отримати гарантії наявності адекватних ліквідних коштів як забезпечення виконання своїх платіжних зобов'язань.

4.2.3. Ринковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

4.2.3.1. Валютний ризик

Валютний ризик полягає у тому, що на фінансові результати Товариства може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют. Незважаючи на те, що діяльність Товариства здійснюється у національній валюті України, коливання валютного курсу, які мали місце у останні роки, і зокрема, у звітному періоді, впливали на його діяльність.

Знецінення національної валюти України у звітному періоді (при цьому темпи знецінення перевищили аналогічний показник попередніх періодів) негативно впливало на результати діяльності Товариства, враховуючи зв'язок діяльності Товариства з рівнем інвестиційної привабливості фінансових інструментів - інструментів власного капіталу українських підприємств - емітентів.

4.2.3.2. Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Зміна ринкових відсоткових ставок суттєво впливає на оцінку фінансових інструментів, оскільки поширеною процедурою під час оцінки вказаних інструментів є дисконтування. Ставка дисконтування, як правило, визначається на рівні ефективної (тобто - ринкової) ставки відсотка. Між рівнем ставки дисконтування і теперішньою вартістю, визначеною із використанням вказаної ставки, існує зворотній зв'язок. Отже, зміни ринкових ставок відсотків безпосередньо впливають як на оцінку фінансових активів, так і на фінансовий результат діяльності Товариства.

Вказаний чинник для Товариства є зовнішнім, який не залежить від Товариства, і контролю над яким воно не здійснює, але при плануванні діяльності Товариства вказаний чинник обов'язково враховується як об'єктивна реальність (стабілізація економіки, як правило, призводить до зниження рівня відсоткових ставок - вартості кредитів і депозитів). Внаслідок тенденції зниження рівня ставок відсотків у 2022 році різниця між номінальною і теперішньою (дисконтованою) вартістю фінансових активів зменшиться, що управлінським персоналом Товариства справедливо оцінюється як позитивний фактор.

4.2.3.3. Інший ціновий ризик - 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.

Дії управлінського персоналу Товариства з метою мінімізації цінових ризиків

Для Товариства вказаний чинник є суттєвим, оскільки доходи Товариства залежать від справедливої (ринкової) вартості і складу активів під управлінням Товариства, оцінка яких змінюється відповідно до ринкової кон'юнктури, що знаходиться поза контролем Товариства.

Специфіка діяльності Товариства (як компанії з управління активами інституційних інвесторів) пов'язана з постійним моніторингом рівня цін на фінансові інструменти. Постійний перегляд (переоцінка) справедливої вартості фінансових інструментів і відображення змін у їх справедливій вартості через прибуток/збиток інститутів спільного інвестування, активами яких управляє Товариство, безпосередньо впливає і на фінансові результати діяльності Товариства від основної діяльності.

5. Управління капіталом Товариства
Згідно з вимогами МСБО 1 "Подання фінансових звітів" суб'єкти господарювання повинні надавати описову і кількісну інформацію про цілі, політику та процедури управління капіталом. Метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності і нормального рівня достатності капіталу для здійснення операційної діяльності і максимізації прибутку. Управління структурою капіталу враховує економічні умови господарювання Товариства.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво здійснює аналіз структури капіталу на постійній основі (щоквартально). При цьому керівництво аналізує структуру власного капіталу та ризику, притаманні його окремим складовим. На основі отриманих висновків управлінський персонал Товариства здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування (запозичень).

В процесі управління капіталом керівництво Товариства керується положеннями Концептуальної основи фінансової звітності, зокрема, зокрема, розділом "Концепції капіталу і збереження капіталу".

Згідно з фінансовою концепцією капіталу, (під якою розуміється - інвестовані кошти або інвестована купівельна спроможність), капітал є синонімом чистих активів або власного капіталу суб'єкта господарювання.

Згідно з фізичною концепцією капіталу, такого як виробнича потужність, капітал розглядається у вигляді продуктивності суб'єкта господарювання, основаної, наприклад, на одиницях виробленої за день продукції.

Облікова модель Товариства передбачає використання фінансової концепції капіталу. Вибір Товариством фінансової концепції капіталу базується на оцінці потреб користувачів фінансових звітів: фінансова концепція капіталу має прийматися, якщо користувачі фінансових звітів передусім зацікавлені в збереженні номінального інвестованого капіталу або купівельної спроможності інвестованого капіталу.

Обрана Товариством концепція виходить з мети, яка має бути досягнута при визначенні прибутку, навіть якщо можуть виникати певні труднощі оцінки при застосуванні концепції.

Концепції збереження капіталу і визначення прибутку, яку використовує Товариство, передбачає збереження фінансового капіталу.

Згідно з цією концепцією, прибуток визнається (заробляється), тільки якщо сума чистих активів на кінець періоду перевищує суму чистих активів на початок періоду після вилучення будь-яких виплат власникам або внесків власників протягом цього періоду

Вказана концепція забезпечує зв'язок між концепціями капіталу і концепціями прибутку, оскільки дає відправну точку для вимірювання прибутку; вона є передумовою для розмежування прибутковості капіталу суб'єкта господарювання і повернення його капіталу; тільки надходження активів, що перевищують суми, необхідні для збереження капіталу, може вважатися прибутком і, відповідно, прибутковістю капіталу.

Будь-яка сума, що перевищує суму, необхідну для збереження капіталу на початок періоду, відображається у фінансовій звітності як сукупний дохід (прибуток).

Вплив збільшення справедливої вартості фінансових активів на збільшення капіталу. Збільшення справедливої вартості активів, утриманих протягом періоду, яке (збільшення), як правило, називають прибутком від утримання, концептуально є прибутком (компонентом сукупного доходу). Але він може не визнаватися як такий, доки активи не будуть реалізовані в результаті операції обміну. Якщо концепція збереження фінансового капіталу визначається в одиницях постійної купівельної спроможності, то прибуток відображає збільшення інвестованої купівельної спроможності за певний період. Таким чином, тільки та частина зростання ціни активів, котра перевищує загальний рівень цін, вважається прибутком. Решта збільшення вважається коригуванням збереження капіталу, а отже, частиною власного капіталу. З метою управління капіталом і недопущення як його "проїдання", так і зниження достатнього рівня чистих активів Товариства, здійснюється моніторинг показників, які характеризують ефективність його використання.

Товариство здійснює контроль капіталу із використанням системи взаємозв'язаних показників, головним з яких є коефіцієнт рентабельності капіталу (віддачі капіталу).

В процесі моніторингу ефективності використання капіталу використовуються показники, які:

а) характеризують фінансову стійкість Товариства, рівень його залежності від зовнішніх джерел фінансування (коефіцієнт автономії, коефіцієнт фінансового левериджу (рівень боргу);

б) впливають на показник рентабельності (віддачі) власного капіталу як головного критерію ефективності використання власного капіталу

В процесі прийняття рішень щодо поліпшення рівня показника віддачі капіталу застосовується пофакторний аналіз (який запропонований Компанією Дюпон) - аналіз впливу основних чинників на вказаний показник.

Взаємозв'язок коефіцієнтів за схемою "Дюпон - каскад"

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу =

Чистий прибуток / Власний капітал =

= К-т рентабельності продаж x К-т обертання активів x К-т капіталізації

Інформація про динаміку показників фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства за 2022 рік

№ з/п Показники на 31.12.2022. на 31.12.2021.

1. Вихідні дані*, тис. грн.

1.1.	Чистий дохід від реалізації	10092	7903
1.2.	Вартість активів на кінець року	71001	75704
1.3.	Середньорічна вартість активів	73352,5	74862
1.4.	Середньорічна вартість власного капіталу	70037,5	69978
1.5.	Вартість власного капіталу на початок звітного періоду	70011	69945
1.6.	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	70064	70011
1.7.	Зобов'язанн на кінець року	937	5693
1.8.	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	53	97

2. Показники фінансової стійкості і рентабельності капіталу Товариства

2.1. Показники фінансової стійкості

2.1.1.	коефіцієнт автономії (фінансової незалежності),	0,99	0,92
2.1.2.	коефіцієнт левериджа (рівень боргу)	0,01	0,08
2.2.	Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу, активів та ділової активності		
2.2.1.	коефіцієнт віддачі власного капіталу	0,001	0,001
2.2.2.	коефіцієнт капіталізації	1,047	1,070
2.2.3.	коефіцієнт рентабельності активів	0,001	0,001
2.2.4.	коефіцієнт рентабельності продажів	0,005	0,012
2.2.5.	коефіцієнт обертання активів	0,14	0,10

* Використано дані фінансової звітності Товариства за 2021-2022 рр.

Наведені у таблиці показники, свідчать:

- " діяльність ПрАТ "КІНТО" у 2021 - 2022 р.р. була рентабельною;
- " вартість власного капіталу (чистих активів) ПрАТ "КІНТО" збільшилась на 53 тис. грн.,
внаслідок прибуткової діяльності у 2022 році;
- " вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 3404 тис. грн.;
- " у 2021 - 2022 рр залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є незначною ;
Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:
- " ПрАТ "КІНТО" є діючим підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність.

Дії керівництва для недопущення зменшення вартості чистих активів та для ефективного управління капіталом

Збільшення рівня рентабельності діяльності
Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності.

В 2022 році Товариством було взято в управління три нових фонда:

АТ "ЗНВКІФ "Карат";

АТ "ЗНВКІФ "ЧИСТА ЕНЕРГІЯ";

АТ "ЗНВКІФ "ОРІОН".

У звітному році винагорода за надання послуг з управління активами виросла на 2189,0 тис. грн. або збільшилась на 27,7% порівняно з попереднім періодом.

Оптимізація витрат Товариства

Чинниками зростання витрат Товариства зокрема є:

- витрати на оренду приміщення. Умови оренди можуть суттєво змінюватись, отже, завжди існує загроза збільшення витрат з оренди приміщення або виникнення суттєвих одноразових витрат, пов'язаних зі зміною місцезнаходження офісу;
- витрати, пов'язані з вимогами Регулятора. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку може встановити додаткові збори чи платежі, які збільшать витрати Товариства, або встановить додаткові вимоги до операцій Товариства, які збільшать його витрати;
- витрати на персонал: діяльність Товариства суттєво залежить від наявності частини висококваліфікованого персоналу: інвестиційних керуючих, інвестиційних аналітиків, фахівців з продажів та роботи з інвесторами, фахівців бек-офісу та бухгалтерії, програмістів та системних аналітиків. Товариство не може гарантувати, що зуміє зберегти або повноцінно і вчасно замінити ключових співробітників, особливо в умовах коли галузь колективних інвестицій переживає в Україні складні часи, і рівень заробітної плати в галузі не є високим.

Дії керівництва Товариства для зменшення ризику "проїдання" капіталу

Товариство проводить велику роботу, з метою ретельного встановлення рівня плати за управління активами фондів, щоб з одного боку покривати свої витрати та отримувати прибутки, з іншого - бути конкурентним на ринку фінансових послуг. Товариство може тимчасово знижувати плату за свої послуги, щоб підтримати суму активів в управлінні, що може тимчасово негативно позначатись на доході та фінансовому результаті Товариства.

З метою покриття фактичних та потенційних збитків в період несприятливої кон'юнктури, коли поточні витрати можуть перевищувати поточні доходи, Товариство сформувало певний резерв переважно у вигляді власних інвестицій в фонди, що знаходяться під управлінням Товариством. Однак цей резерв може бути по-перше, вичерпаний до настання прибуткової діяльності Товариства, по-друге, реальна ринкова вартість цих інвестицій може суттєво зменшитись або ж частина інвестицій може виявитись в потрібний момент неліквідною.

6. Інша інформація - суттєві події

6.1. Інформація про дії, які у разі їх виникнення протягом звітного року могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу.

№з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан ПрАТ Відомості про наявність подій у 2022 році

1. Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було
2. Прийняття рішення про викуп власних акцій не було
3. Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було
4. Зміна складу посадових осіб ПрАТ (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії) не було
5. Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків акцій ПрАТ не було
6. Рішення ПрАТ про утворення, припинення його філій, представництв не було
7. Рішення вищого органу ПрАТ про зміни розміру статутного капіталу не було
8. Порухення справи про банкрутство ПрАТ, винесення ухвали про його санацію не було
9. Рішення вищого органу ПрАТ або суду про припинення або банкрутство ПрАТ не було
10. Інші важливі події* Повномасштабне вторгнення РФ в Україну 24 лютого 2022 року і введення в зв'язку з цим воєнного стану Указом Президента України №

64/2022.

*Інформація про інші важливі події у 2022 році та їх вплив на діяльність Товариства 24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан.

Наслідки вказаної події для діяльності Товариства.

Рішення Регулятора - Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР).

- Того ж дня НКЦПФР на позачерговому засіданні прийняла низку рішень, пов'язану з операціями з цінними паперами. Згідно з цим рішенням та наступним його уточненням від 08.03.2022 тимчасово з 11:00 24 лютого 2022 року зупинено розміщення, обіг та викуп всіх цінних паперів, окрім проведення операцій необхідних для здійснення:

- 1) Національним банком України монетарної та грошово-кредитної політики;
- 2) Міністерством фінансів операцій України з обслуговування державного боргу.

Цим рішенням в редакції 08.03.2022 було:

- затверджено перелік міжнародних ідентифікаційних кодів цінних паперів, операції з якими дозволені на вторинному ринку на період дії воєнного часу (перелік регулярно оновлюється та доповнюється). Вказаний перелік складається виключно з військових облігацій - різновиду облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП), емітентом яких є держава в особі Міністерства фінансів України з цільовим призначенням отриманих за них коштів - для потреб Збройних сил України та потреб держави у військовий час;

- зупинено проведення операцій з активами ІСІ та НПФ відповідно.

Згадані вище рішення НКЦПФР мають значні наслідки для бізнесу Товариства. З одного боку, до закінчення бойових дій вони стабілізують активи інститутів спільного інвестування. Це відбувається як за рахунок відсутності негативної переоцінки активів ІСІ та НПФ, так і за рахунок відсутності відтоку клієнтів та/чи їх інвестицій з інвестиційних фондів та НПФ на час дії воєнного стану за виключенням припинення діяльності у випадку ліквідації інвестиційних фондів у період до початку дії воєнного стану. Ця ситуація зміниться після припинення дії воєнного стану. Дозволені операції можуть призвести до значного зменшення активів ІСІ.

З іншого боку, дії НКЦПФР навіть у період дії воєнного стану дещо зменшують доходи ІСІ через значне зменшення операцій з цінними паперами, зменшення пасивних доходів ІСІ внаслідок фіксації доходності військових облігацій на невисокому рівні.

Однак, це зменшення доходів є набагато меншим, ніж вкрай негативні наслідки для активів ІСІ та для бізнесу адміністратора пенсійних фондів ТОВ "АЦПО", які можуть мати місце після закінчення дії воєнного стану.

Війна нанесла і продовжує наносити колосальний удар по бізнесу емітентів акцій в Україні, акціями яких володіють інвестиційні фонди та НПФ. Відповідно після припинення бойових дій за прогнозами Керівництва Товариства ціни цих цінних паперів можуть значно зменшитись.

Війна також нанесла дуже сильний удар по доходам і статкам громадян України. Відповідно, можливості для громадян інвестувати, в тому числі в ІСІ в кілька наступних років будуть значно меншими, ніж перед війною.

Також дуже імовірно через війну на кілька років може буде відкладена пенсійна реформа, яка має впровадити накопичувальну пенсійну систему в Україні. Відповідно, цей чинник в значній мірі зменшить наступні активи ІСІ та доходи і внутрішню вартість усіх учасників ринку цінних паперів в Україні.

Водночас за період дії воєнного стану Регулятор дозволив доступ на ринки 20 випусків державних облігацій для залучення коштів в бюджет та підтримки нашої економіки. Протягом п'яти місяців війни ринки капіталу та товарні ринки працювали в ручному режимі. Регулятор уважно відстежував і аналізував результати кожної дозволеної операції

А вже 4 серпня 2022 року Регулятор ухвалив рішення про скасування більшості тимчасових обмежень. "Крок із розблокування ринків капіталу та товарних ринків є своєчасним та

виваженим, адже учасники ринків підтвердили готовність до розбудови фінансового сектору", - наголосив прем'єр-міністр України Денис Шмигаль. Він нагадав, що ще до повномасштабної війни оновлення фондового ринку було однією з першочергових ініціатив уряду. Збройна агресія РФ завадила планам. Та після нашої перемоги розвиток ринків капіталу і товарних ринків може стати одним із драйверів відновлення національної економіки.

Робота фондових і товарних ринків - важливий елемент ділового життя будь-якої країни, а чим активніше відновлюється ділове життя, чим доступнішими стають звичні для мирних часів операції, тим краще для наповнення бюджету і тим легше буде залучати інвестиційний ресурс після перемоги.

Звісно ж, як і нескладно було спрогнозувати, масова торгівля цінними паперами вітчизняних компаній, корпоративними та муніципальними облигаціями після скасування обмежень не розпочалася. Що вже й казати про спроби нових гравців залучити фінансування через розміщення своїх акцій. Як і раніше, левова частка операцій на фондовому ринку пов'язана з купівлею-продажем облигацій внутрішньої державної позики України (у тому числі, й військових). Проте якщо раніше продавати ці цінні папери могло лише Міністерство фінансів - на спеціальних аукціонах, - то тепер працює ще й вторинний ринок ОВДД.

6.2. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№

з/п	Перелік подій після звітної дати	Відомості про наявність подій	Відомості про наявність подій
		відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Товариства банкрутом	не було	не було
2.	Отримання інформації про значне зниження вартості фінансових інструментів на звітну дату	не було	не було
3.	Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було
4.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства	не було	не було
5.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було
6.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	не було	не було
7.	Оголошення дивідендів	не було	не було
8.	Продовження Указом Президента України від 05.02.2023р. № 58/2023 воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 19 лютого 2023 року строком на 90 діб.(тобто до 20.05.2023р.)	не було	(не коригуюча подія) так*

* Незважаючи на наявні ризики та суттєву невизначеність в зв'язку з продовження дії воєнного стану в Україні, керівництво ПрАТ "КІНТО" вважає, що загроза припинення діяльності Товариства є малоімовірною.

7. Інформація про пов'язаних осіб з ПрАТ "КІНТО"

7.1. Згідно з нормами міжнародних стандартів обліку та фінансової звітності - МСБО 24 - пов'язаними сторонами є: - підприємства (юридичні особи), що знаходяться під контролем або суттєвим впливом інших осіб; - підприємства (юридичні особи) та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини (прямі родичі) такої фізичної особи. Ознакою суттєвого впливу на діяльність підприємства є володіння особою 20 і більше відсотків вартості статутного капіталу; ознакою контролю - володіння більше, ніж 50 відсотків вартості статутного капіталу. До пов'язаних осіб включаються також посадові особи підприємства (товариства) та їх прямі родичі.

7.2. Юридичні особи, на діяльність яких ПрАТ "КІНТО" має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні. ПрАТ "КІНТО" придбаває і утримує поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чий акції (частки) утримуються

з метою продажу, не є пов'язаними щодо ПрАТ "КІНТО" (згідно з положеннями МСБО 28 "Облік в асоційованих підприємствах").

7.3. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль на діяльність ПрАТ "КІНТО", відсутні (жоден з акціонерів - юридичних осіб - не має пакету акцій ПрАТ , що перевищує 10%).

Таким чином, відсутні юридичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО".

7.4. Пов'язаними особами для ПрАТ "КІНТО" є фізичні особи, дані про яких наведено нижче: Фізичні особи - посадові особи Товариства

№ з/п Прізвище, ім'я по батькові Характер зв'язку з ПрАТ "КІНТО" Ідентифікаційний код
Посадова особа, член сім'ї Частка (%) у статутному капіталі ПрАТ "КІНТО"

1. Оксаніч Сергій Михайлович Президент, Голова Правління
40,01324 20407024877
2. Оксаніч Антоніна Сергіївна Директор з розвитку, донька Голови Правління
1,30423 3076415042
3. Веремієнко Сергій Миколайович Виконавчий директор- член Правління
0,20252 2535405311
4. Чабак Оксана Сергіївна Заступник виконавчого директора- член Правління
0,00000 3257212627
5. Радзівєвська Надія Вікторівна Фінансовий директор- член Правління
2,88783 2074807325
6. Бенедик Ольга Миколаївна Головний бухгалтер 0,01013 2197608329
7. Кологойда Олександра Вячеславівна Директор юридичного департаменту - член правління 0,00000 2898016207
8. Жила Яна Едуардівна Юрисконсул відділу інвестиційних фондів - член Правління
0,00000 3221216145

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці, у 2022 році не здійснювались. В 2022 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена до складу адміністративних витрат і склала 879134,37 грн. З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

Керівник

Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер

О.М.

Бенедик

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД-Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31725342
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Оленівська, 16
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2729
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 339/3, дата: 23.02.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>5. Пояснювальний параграф</p> <p>В попередній редакції, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" мав думку аудитора зі застереженням. Підставою було неналежне розкриття ризиків війни, а саме неотримання аудитором прийнятних та достатніх доказів щодо ідентифікації ризиків війни та пом'якшувальних дій управлінського персоналу у відповідь для забезпечення безперервності діяльності товариства.</p> <p>Підставою для перевипуску Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року стало повідомлення Приватного акціонерного товариства "КІНТО" щодо перевипуску фінансової</p>

звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. В зв'язку з чим, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року підлягає відкликанню в зв'язку з переглядом додаткової інформації, викладеної в Примітках до перевипущеної фінансової звітності від 07.07.2023р. за рік, що закінчився 31 грудня 2022р.

Окрім того, керівництвом ПрАТ "КІНТО" в новій редакції приміток до фінансової звітності більш розкрито (деталізовано) дані щодо нематеріальних активів; грошових коштів; оцінки цінних паперів; компонентів поточних фінансових інвестицій; оцінки дебіторської заборгованості; строку погашення кредиторської заборгованості; аналізу пруденційних показників та пов'язаних осіб.

Узагальнюючи вищезазначену інформацію слід констатувати, що перевипущена фінансова звітність містить більш докладну інформацію, що дозволяє більш прозоре сприйняття звітності. Товариство створено додаткові умови, що дозволяють нівелювати ризики, наскільки це можливо.

Даний Звіт незалежного аудитора перевипущено після отримання аудитором прийнятних доказів та додаткової інформації, включаючи пом'якшувальні дії управлінського персоналу для забезпечення безперервності діяльності товариства та інформацію управлінського персоналу про перевипуск фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Кінцевим результатом є перевипуск Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ

		"КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року в новій редакції та зміни думки аудитора з застереженням на думку без застереження.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 452/23, дата: 07.07.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 07.07.2023, дата закінчення: 18.08.2023
12	Дата аудиторського звіту	18.08.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	60 000.00
14	Текст аудиторського звіту	

м. Київ
"18" серпня 2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "КІНТО"

станом на 31 грудня 2022 року

Підстава для виконання завдання: Договір на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) № 452/23 від "07" липня 2023 року.

Підстава перевипуску звіту: перевипуск від 07.07.2023р. фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" за рік, що закінчився 31.12.2022р.; отримання прийнятних та достатніх доказів щодо ідентифікації ризиків війни та пом'якшувальних дій управлінського персоналу у відповідь для забезпечення безперервності діяльності товариства, що призвело до зміни думки аудитора з застереженням на думку без застереження.

Адресат звіту: Керівництво, Наглядова рада, акціонери Приватного акціонерного товариства "КІНТО".

Адресат звіту: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

1. Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства Компанії з управління активами "КІНТО" (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, в усіх суттєвих аспектах надає достовірну і об'єктивну інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

2. Основа для думки

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

3. Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Розкриття інформації в примітках до річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "КІНТО" дозволяє зробити висновок про те, що існують значні сумніви щодо безперервності діяльності, але пом'якшувальні дії визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності. Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "КІНТО" на підставі детально проведеного аналізу ймовірних ризиків визначає, що немає суттєвої невизначеності щодо майбутньої безперервної діяльності Приватного акціонерного товариства "КІНТО".

Аудитор отримав наступні запевнення управлінського персоналу, які стали основою для п.2.3.1 Приміток до перевипущеної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022р.:

- Практика роботи під час локдауну в ковідні періоди попередніх років та періоди знеструмлення в результаті обстрілів дозволяє стверджувати, що персонал ПрАТ "КІНТО" може виконувати повноцінну роботу в дистанційному режимі. Стаття оплата персоналу складає один відсоток по відношенню до валюти балансу, що вочевидь є незначною статтею. За період з 24 лютого 2022 року по 31 грудня 2022 року затримок по виплаті заробітної плати не було, служби підприємства працювали в штатному режимі.

- Російські активи в портфельних інвестиція ПрАТ "КІНТО", та в акціонерному капіталі самого товариства відсутні, що унеможливує будь-який вплив через вилучення, арешт таких активів на діяльність ПрАТ "КІНТО" в майбутньому.

- Обмеження, що можуть виникати в зв'язку із знеструмленням і як наслідок втрати комунікації з банком носять епізодичний короткостроковий характер і на фінансово-господарську діяльність ПрАТ "КІНТО" не вплинули, жодна операція не була припинена або незавершена.

- Загальна вартість поточних фінансових активів з 01.01.2022 року до 31.12.2022 року зменшилась на 4 млн. 703 тис.грн., але це не є критичним, оскільки пруденційні показники свідчать про стабілізацію ситуації.

- Незважаючи на складність ведення фінансово-господарської діяльності під час війни, ПрАТ "КІНТО" за період з 24 лютого 2022 року по 31 грудня 2022 року не прострочило жодного із своїх зобов'язань і сподівається, що дана позитивна тенденція буде збережена в осяжному майбутньому.

Керівництво ПрАТ "КІНТО" детально проаналізувало ризики, які притаманні діяльності Товариства, у тому числі - наслідки вторгнення РФ в Україну 24.02.2022р., оголошення воєнного стану в країні.

Фінансова звітність Товариства за звітний період ґрунтується на інформації, яка була доступною на звітну дату; всі оцінки та припущення, які впливають на показники фінансової звітності станом на 31.12.2022р., базувалися лише на інформації, яка свідчила про умови, що існували на кінець звітного періоду. Зокрема, припущення, що використовуються в розрахунках можливого знецінення та визначення справедливої вартості фінансових та нефінансових активів на звітну дату, відображали обґрунтовану та підтверджену інформацію, наявну станом на 31 грудня 2022 року.

Управлінський персонал Товариства на підставі постійного аналізу реальної ситуації здійснював оцінку здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність; і внаслідок цього сформулював судження про майбутні невизначені результати подій чи умов на підставі розгляду можливих сценаріїв розвитку подій, пов'язаних з повномасштабним вторгненням РФ в Україну.

Керівництвом Товариства також проаналізовано можливий вплив на подальшу діяльність ПрАТ "КІНТО" подій після звітного періоду, зокрема, подовження строку дії воєнного стану в Україні в 2023 році. Керівництво Товариства дійшло такого висновку:

Найбільш вірогідним є такий сценарій розвитку подій:

існують значні сумніви і невизначеність щодо безперервності діяльності, але пом'якшувальні дії управлінського персоналу Товариства, спрямовані на зменшення негативного впливу цих подій на діяльність Товариства, визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності. Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності залишається після розгляду заходів щодо пом'якшення впливу вказаних подій на діяльність Товариства.

4. Ключові питання аудиту

Додатково до питань, описаних у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" ми визначили, що питання, ми визначили те, що мало найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто те, яке є ключовим.

Враховуючи ті обставини, що ПрАТ "КІНТО" складає фінансову звітність за МСФЗ (застосовна концептуальна основа загального призначення - достовірного подання), але не є суб'єктом господарювання, цінні папери якого допущені до організованих торгів, від аудитора не вимагалось повідомляти у своєму звіті інформацію з ключових питань аудиту відповідно до МСА 701. Проте аудитор самостійно прийняв рішення повідомити інформацію з ключових питань аудиту в своєму звіті.

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не обов'язково висловлюємо окрему думку щодо кожного з цих питань.

ПрАТ "КІНТО" є професійним учасником ринків капіталу, що передбачає надання фінансових та інших послуг на ринках капіталу під час здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Товариство формує свою облікову оцінку на підставі внутрішнього Положення про облікову політику ПрАТ "КІНТО", яке складене, зокрема з урахуванням вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

В період, що перевірявся, Товариство обрало модель оцінки фінансових інвестицій: за справедливою вартістю, відповідно до якої фінансові інвестиції оцінювалися за їх справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

5. Пояснювальний параграф

В попередній редакції, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" мав думку аудитора зі застереженням. Підставою було неналежне розкриття ризиків війни, а саме неотримання аудитором прийнятних та достатніх доказів щодо ідентифікації ризиків війни та пом'якшувальних дій управлінського персоналу у відповідь для забезпечення безперервності діяльності товариства.

Підставою для перевипуску Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року стало повідомлення Приватного акціонерного товариства "КІНТО" щодо перевипуску фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. В зв'язку з чим, Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року підлягає відкликанню в зв'язку з переглядом додаткової інформації, викладеної в Примітках до перевипущеної фінансової звітності від 07.07.2023р. за рік, що закінчився 31 грудня 2022р.

Окрім того, керівництвом ПрАТ "КІНТО" в новій редакції приміток до фінансової звітності більш розкрито (деталізовано) дані щодо нематеріальних активів; грошових коштів; оцінки цінних паперів; компонентів поточних фінансових інвестицій; оцінки дебіторської заборгованості; строку погашення кредиторської заборгованості; аналізу пруденційних показників та пов'язаних осіб.

Узагальнюючи вищезазначену інформацію слід констатувати, що перевипущена фінансова звітність містить більш докладну інформацію, що дозволяє більш прозоре сприйняття звітності. Товариство створено додаткові умови, що дозволяють нівелювати ризики, наскільки це можливо.

Даний Звіт незалежного аудитора перевипущено після отримання аудитором прийнятних доказів та додаткової інформації, включаючи пом'якшувальні дії управлінського персоналу для забезпечення безперервності діяльності товариства та інформацію управлінського персоналу про перевипуск фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Кінцевим результатом є перевипуск Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності ПрАТ "КІНТО" станом на 31 грудня 2022 року в новій редакції та зміни думки аудитора з застереженням на думку без застереження.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це доцільно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

7. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

8. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Даний звіт складено у відповідності до вимог рішення НКЦПРФ № 555 від 22.07.2021 року

Інформація про Товариство, фінансова звітність якого перевірялась:

№ з/п Показник Відомості

1. Повне найменування Приватне акціонерне товариство "КІНТО"
2. Ідентифікаційний код, зазначений в ЄДРПОУ 16461855
3. Місцезнаходження 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд 25- Б
4. Дата державної реєстрації Дата реєстрації - 23.03.1992р.
5. Основні види діяльності за КВЕД/2010 66.30 - Управління фондами
6. Дата внесення останніх змін до установчих документів Запис №1 070 120 0000 007872; Рішення №10741.

Запис про заміну Свідоцтва - №1 070 105 0001 001702

Орган реєстрації - Виконком Печерської у м. Києві ради народних депутатів

7. Акціонери, які є власниками 5% і більше у статутному капіталі на дату складання аудиторського висновку - Оксаніч Сергій Михайлович (громадянин України) - 40,01%;

- Деніел Голдшайдер (Goldscheider Daniel), громадянство - Австрія, - 18,00%;

- Федоренко Антоніна Василівна (громадянка України) - 9,74% (за даними реєстру акціонерів, складеного НДУ станом на 31.12.2022 р.)

Товариство має кінцевого бенефіціарного власника (контролера) в особі Оксаніча Сергія Михайловича з часткою 40,01% в статутному капіталі Товариства. В контексті даного терміну, вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення".

Слід зазначити, що в статутному капіталі Товариства є член сім'ї бенефіціарного власника, першого ступеня споріднення - донька Оксаніч Антоніна Сергіївна, з часткою 1,30423%.

Зареєстрований (статутний) капітал ПрАТ "КІНТО" у 1994 році року визначено акціонерами (засновниками) у сумі 60 000,00 грн.

Форма оплати акцій - власні грошові кошти, цінні папери, основні засоби.

За час існування Товариства статутний капітал (СК) збільшувався на такі суми:

Період Сума збільшення СК (грн.) Джерело збільшення СК

1996	860 000	реінвестування чистого прибутку
1997	5 080 000	реінвестування чистого прибутку
1998	4 000 000	реінвестування чистого прибутку
1999	2 500 000	грошові кошти
2000	2 000 000	грошові кошти
2003	5 500 000	реінвестування чистого прибутку
2007	13 000 000	реінвестування чистого прибутку
2008	33 000 000	реінвестування чистого прибутку
2009	660 000	грошові кошти

Усього - сума збільшення за час існування Товариства 66 600 000 грн.

Станом на 31.12.2022р., Статутний капітал ПрАТ "КІНТО" сплачено у повному обсязі у встановлені законодавством терміни.

Детальну Інформацію щодо власного капіталу і його компонентів, розкрито у п. 3.4. Приміток до фінансового звіту за 2022 рік.

Змін щодо істотної участі акціонерів Товариства в період, що перевірявся не відбувалось.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та підприємством, що становить суспільний інтерес.

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Протягом звітнього періоду грошові кошти зберігалися на рахунках в АТ "ПРЕУС БАНК МКБ" з можливістю щоденного зняття та поповнення. Розмір траншів для поповнення становив не менше 500 000 грн, і застосовувалася процентна ставка 13% відповідно до умов генерального договору на відкриття та обслуговування рахунку "Business Light" №23062-ИД2650/2022 від 02.12.2022р. За даними з відкритих джерел, Рішенням від 03.10.2022р. рейтингового комітету Рейтингового агентства "Стандарт-Рейтинг" було оновлено довгостроковий кредитний рейтинг АТ "ПРЕУС БАНК МКБ" в Україні за національною шкалою на рівні uaAA. За даними "Мінфін", АТ "ПРЕУС БАНК МКБ" посів 19 місце в рейтингу стійкості банків станом на 31.12.2022 р., що на 1 пункт вище, ніж на початку 2022 р. Це вказує на покращення фінансової стабільності і надійності банку навіть під час воєнних дій в Україні.

Відомості про інституційних інвесторів, активами яких управляє ПрАТ "КІНТО":

Компанія -

- інституційний інвестор	Код ЄДРПІ	Категорія ІСІ	Термін дії ІСІ	Тип ІСІ	Вид ІСІ
Дата регламенту ІСІ	Термін дії				
ПФ "КІНТО-Голд" спеціалізований ІСІ	23400287	Пайовий інвестиційний фонд	строковий	закритий	
	28.07.2014	27.07.2034			
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7" закритий	1321029	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		18.02.2008	18.05.2023		
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5" закритий	132808	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		15.10.2007	29.11.2024		
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4" закритий	132636	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		03.05.2007	22.06.2024		
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт" строковий закритий	132194	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		29.07.2005	26.05.2027		
ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб" строковий закритий	132100	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		08.11.2004	08.05.2025		
ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" строковий закритий	132073	Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		09.06.2004	09.06.2024		
ІДПФ "КІНТО-Народний" інтервальний диверсифікований ІСІ	221396	Пайовий інвестиційний фонд	безстроковий		
		27.06.2006	-		
ІДПФ "Достаток" інтервальний диверсифікований ІСІ	221004	Пайовий інвестиційний фонд	безстроковий		
		11.03.2003	-		
ЗНПФ "Індекс Української Біржі" закритий	2321553	Пайовий інвестиційний фонд недиверсифікований ІСІ	строковий	закритий	
		12.01.2011	12.01.2026		
ВДПФ "КІНТО-Класичний" відкритий диверсифікований ІСІ	211045	Пайовий інвестиційний фонд	строковий	закритий	
		11.05.2004	-		
ВДПФ "КІНТО-Казначейський" відкритий диверсифікований ІСІ	21100036	Пайовий інвестиційний фонд	строковий	закритий	
		27.04.2012	-		
ПФ "КІНТО-Еквіті" спеціалізований ІСІ	2111312	Пайовий інвестиційний фонд	строковий	відкритий	
	12.03.2009	-			

НТ ВПФ "Соціальний стандарт"	-	Пенсійний	-	відкритий	-	-	-
АТ "ЗНВКІФ "КАРАТ"	13301157	Корпоративний інвестиційний фонд	12.04.2021	12.04.2051	строковий		
закритий венчурний ІСІ							
АТ "ЗНВКІФ "ЧИСТА ЕНЕРГІЯ"	13300740	Корпоративний інвестиційний фонд	03.06.2019	03.06.2049			
строковий закритий венчурний ІСІ							
АТ "ЗНВКІФ "ОРІОН"	13300586	Корпоративний інвестиційний фонд	26.01.2018	26.01.2048	строковий		
закритий венчурний ІСІ							

Оцінка фінансового стану:

дані наведені в тис. грн

№ Показник 31.12.2022р. 31.12.2021р. Зміни за 2022 рік, +,(-)

1. Вартість активів - усього 71 001 75 704 (4 703)

у тому числі:

1.1. необоротні активи 10 648 16 538 (5 890)

1.2. поточні активи 60 353 59 166 1 187

2. Зобов'язання 937 2 489 (1 552)

3. Власний капітал (чисті активи) 70 064 70 011 53

3.1. у т.ч. зареєстрований капітал 66 660 66 660 -

4. Фінансовий результат: чистий прибуток (збиток)

53

97

(44)

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2022 рік, дозволяє зробити такі висновки:

" діяльність ПрАТ "КІНТО" у 2022 році була рентабельною, як і в попередньому періоді.

" вартість активів за 2022 рік зменшилась на 4 703 тис. грн., або на 6,21%, (у 2021 році активи Товариства збільшились на 2,28%);

" вартість власного капіталу (чистих активів) Товариства у 2022 році збільшилась на 53

тис. грн. або на 0,08% (у 2021 році було збільшення на 0,09%);

" у 2022 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування значно зменшилась порівняно з попереднім періодом, а саме на 1 552 тис. грн., або на 62,4%, що прямо впливає на посилення показника фінансової стійкості.

" коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить станом на 31.12.2022 року - 0,01; станом на 31.12.2021 р. дорівнював 0,04 (при допустимому значенні до 1,00). Низький рівень даного показника вказує на відсутність залежності від зовнішніх джерел фінансування.

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

" вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 3 404 тис. грн. або на 5%;

" фінансовий стан ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2022 року можна оцінити як стабільний.

Вартість чистих активів ПрАТ "КІНТО" на 31.12.2022 р. становить 70 064 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищувала розмір зареєстрованого статутного капіталу:

- на 31.12.2021 року на 3 351 тис. грн.;

- на 31.12.2022 року на 3 404 тис. грн.;

Таким чином, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерного товариства дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у період, що перевірявся.

Дані щодо активів, зобов'язань, фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення Товариством у фінансовій звітності у суттєвих аспектах не суперечить вимогам МСФЗ/МСБО.

Інформація про ступінь ризику Товариства, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Товариства

Пруденційні показники професійної діяльності на фондовому ринку, які розраховуються згідно з Положенням та вимогами до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, розраховані на підставі фінансової звітності Товариства, наведені в таблиці:

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення	Значення на 31.12.2022р.
Розмір власних коштів (регулятивний капітал)	$K1 + K2$	$\geq 3,5$ млн. грн.	8 082 280,48 (грн.)
Норматив достатності власних коштів	$\frac{\text{Власні кошти}}{0,25 \times \text{Фіксовані накладні витрати}}$	$\geq 1,30$	
Коефіцієнт покриття операційного ризику	$\frac{\text{Власні кошти}}{\text{Величина операційного ризику}}$	$\geq 1,6$	1,1411

Коефіцієнт фінансової стійкості Власний капітал / Активи \geq 0,5 0,9868

Власні кошти є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності на фондовому ринку. Мінімальний розмір власних коштів Товариства повинен становити не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку. Показник розміру власних коштів станом на 31.12.2022 року значно перевищує мінімальне нормативне значення, що свідчить про достатність коштів для покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків.

Норматив достатності власних коштів є показником, що відображає здатність Товариства утримувати власні кошти в розмірі, достатньому для покриття її фіксованих накладних витрат протягом 3 місяців, навіть за умови відсутності доходів протягом цього часу. Норматив достатності власних коштів розраховується як відношення розміру власних коштів до величини, що становить 25 % від фіксованих накладних витрат установи за попередній фінансовий рік. Станом на 31.12.2022 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт покриття операційного ризику відображає здатність Товариства забезпечувати покриття своїх операційних ризиків власними коштами на рівні 15 % від її середньорічного позитивного нетто - доходу за 3 попередні фінансові роки. Станом на 31.12.2022 року значення цього коефіцієнту суттєво перевищує нормативне значення, що свідчить про достатність власних коштів для покриття фіксованих накладних витрат.

Коефіцієнт фінансової стійкості відображає питому вагу власного капіталу у загальній вартості активів, що використовуються Товариством у його діяльності, та характеризує фінансову стійкість, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування. Станом на 31.12.2022 року значення цього коефіцієнту майже в 2 рази перевищує нормативний, що свідчить про значну питому вагу власного капіталу, що використовується Товариством.

Відповідно до проаналізованих показників можна зробити висновок, що ступінь ризику Товариства - низький.

9. Інша інформація.

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається як додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Грунтуючись на результатах проведених в ході аудиту процедур та сформованих в результаті аудиту знань і розуміння діяльності Підприємства та умов його роботи в усіх суттєвих аспектах:

Звіт про управління складено відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і

фінансову звітність в Україні" та інших застосовуваних законодавчих та нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю.

Події після звітної дати.

Вимоги МСБО 10 "Події після звітного періоду" Товариством дотримані.

Незважаючи на наявні ризики та суттєву невизначеність в зв'язку з продовження дії воєнного стану в Україні, керівництво ПрАТ "КІНТО" вважає, що загроза припинення діяльності Товариства є малоймовірною. Пом'якшувальні дії управлінського персоналу Товариства, спрямовані на зменшення негативного впливу цих подій на діяльність Товариства, визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності.

Зробити попередню оцінку фінансового впливу таких подій на фінансову звітність ПрАТ "КІНТО" за 2023 рік і наступні роки практично неможливо.

Відповідність розміру резервного капіталу установчим документам. У чинній редакції Статуту Товариства (п 14.14 Розділу 14 "Порядок розподілу прибутку і відшкодування збитків; фонди Товариства) передбачене положення щодо створення і використання резервного капіталу (у відповідності з Законом України "Про акціонерні товариства" (ст.19). Відповідно до цього положення Товариством у попередні роки було створено резервний капітал за рахунок чистого прибутку. У період 2010-2011рр. резервний капітал було використано для покриття збитків. Внаслідок цього залишки резервного капіталу відсутні як на початок, так і на кінець звітного періоду. У 2021 - 2022рр. резервний капітал не поповнювався.

Відповідність стану корпоративного управління. За результатами розгляду інформації, наведеної в Звіті з корпоративного управління ПрАТ "КІНТО" за 2022 рік аудитором не виявлено фактів суттєвої невідповідності в частині розкриття інформації між Звітом про корпоративне управління Товариства та вимогами діючого законодавства.

На нашу думку ПрАТ "КІНТО" в усіх суттєвих аспектах дотримано вимоги частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також положень нормативного документу НКЦПФР - "Про затвердження Принципів корпоративного управління" (Рішення від 22.07.2014р. № 955) при розкритті інформації у Звіті з корпоративного управління.

Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства, отримана аудитором в процесі аудиту, підтверджує дані, наведені Товариством у розділі 7 Приміток до річної фінансової звітності.

Юридичні особи, на діяльність яких ПрАТ "КІНТО" має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні. ПрАТ "КІНТО" придбаває і утримує поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) утримуються з метою продажу, не є пов'язаними щодо ПрАТ "КІНТО" (згідно з положеннями МСБО 28 "Облік в асоційованих підприємствах").

Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль на діяльність ПрАТ "КІНТО", відсутні (жоден з акціонерів - юридичних осіб не має пакету акцій ПрАТ "КІНТО", що перевищує 10%). Таким чином, відсутні юридичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО".

Фізичні особи, пов'язані з ПрАТ "КІНТО" - посадові особи Товариства. Склад пов'язаних з

Товариством осіб у 2021-2022рр. був незмінним. Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати їх праці у 2021 - 2022рр., не здійснювались.

Фізичні особи - посадові особи Товариства

№ з/п Прізвище, ім'я по батькові Характер зв'язку з ПрАТ "КІНТО" Ідентифікаційний код Коефіцієнт впливу на прийняття управлінських рішень Примітки

Посадова особа Частка (%) у статутному капіталі ПрАТ "КІНТО"

1. Оксаніч Сергій Михайлович Президент, Голова Правління
40,01324 20407024877 0,07 На засіданні Правління має один голос. Відсутні повноваження прийняття управлінських рішень на оперативному рівні.
2. Веремієнко Сергій Миколайович Виконавчий директор- член Правління 0,20252
2535405311 0,16 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.
3. Чабак Оксана Сергіївна Заступник виконавчого директора- член Правління
0,00000 3257212627 0,15 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.
4. Радзієвська Надія Вікторівна Фінансовий директор- член Правління 2,88783
2074807325 0,15 На засіданні Правління має один голос. Повнота прийняття управлінських рішень.
5. Бенедик Ольга Миколаївна Головний бухгалтер 0,01013 2197608329 0,14
Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
6. Кологойда Олександра Вячеславівна Директор юридичного департаменту - член
правління 0,00000 2898016207 0,14 На засіданні Правління має один голос.
Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
7. Жила Яна Едуардівна Юрисконсульт відділу інвестиційних фондів - член
Правління 0,00000 3221216145 0,14 На засіданні Правління має один голос.
Повнота прийняття управлінських рішень на оперативному рівні та на загальному рівні в межах свого функціоналу.
8. Оксаніч Антоніна Сергіївна Директор з розвитку 1,30423 3076415042 0,05
Донька Голови Правління. Права підпису та представництва відсутні. В прийнятті управлінських рішень участі не приймає. Має дорадчий голос, як керівник департаменту з розвитку.

В 2022 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала: 879 134,37 грн.

З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

Коефіцієнт впливу на прийняття управлінських рішень розрахований з урахуванням повноти повноважень згідно посадових інструкцій. Узагальнений коефіцієнт, на який необхідно скоригувати вплив Оксаніча С.М. на прийняття рішень в ПрАТ "КІНТО" становить 1,07.

Таким чином вплив Оксаніча С.М. на прийняття управлінських рішень в ПрАТ "КІНТО" становить 45,17%.

Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Служба внутрішнього аудиту (контролю), за Статутом ПрАТ "КІНТО" - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства, яка призначається за рішенням Наглядової ради Товариства, підпорядковується та звітує перед ними. Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, представлена особою відповідального за внутрішній контроль - члена Правління, фінансового директора - Радзівєвською Надією Вікторівною, яка призначена на посаду з 30.03.2018 р. (Протокол засідання Наглядової ради від 29.03.2018 р.). Служба внутрішнього аудиту створена та протягом 2022 року діяла на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), остання редакція якого затверджена рішенням Наглядової ради ПрАТ "КІНТО" від 24.12.2014 р.

Аудиторами не були ідентифіковані викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Ми не отримали інформацію про наявність фактів та обставин, які надали б нам привід вважати, що Товариство не має відповідної системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

10. Основні відомості про аудиторську фірму:

" Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "НХД - Аудит".

" Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 31725342.

" Місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Оленівська,16.

" Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 16.10.2001р №: 1071 120 0000 001301.

" Місце державної реєстрації: Подільська районна у місті Києві державна адміністрація.

" Аудиторська фірма ТОВ "АФ "НХД - Аудит" зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2729 в розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".

" Директор ТОВ "АФ "НХД - Аудит" - Вакуленко Євгенія Володимирівна, зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів № 100551

" Аудиторську перевірку проведено аудитором (ключовий партнер із завдання):

Жолобецька Яна Валентинівна - зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Реєстраційний номер в Реєстрі аудиторів 100349.

11. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту фінансової звітності:

" Дата та номер договору на проведення аудиту: № 452/23 від 07.07.2023 року;

" Дата початку аудиту - 07.07.2023 року;

" Дата закінчення аудиту - 18.08.2023 року.

Аудитор
ЖОЛОБЕЦЬКА

Яна

(номер в реєстрі №100349)

Директор

ТОВ "Аудиторська фірма

"НХД- Аудит"
ВАКУЛЕНКО

Євгенія

(номер в реєстрі №100551)

XVI. Твердження щодо річної інформації

Згідно офіційної позиції осіб, які здійснюють управлінські функції емітента та підписують річну інформацію емітента, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикається у своїй господарській діяльності.

