Титульний аркуш

30.10.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

б/н

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

директор		Павлючук К.О.
(посада)	(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "САПЛАЙ ЧЕЙН ФІНАНС" (43603477)
за 3 квартал 2026 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: 30.10.2026, наказ № 16-ОД
Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	https://donefinance.com.ua	30.10.2026
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

I.1.2. Інформація щодо усіх випуків цінних паперів, за якими надається забезпечення - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.1.3. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.1.5. Інформація про рейтингове агенство - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.1.7. Штрафні санкції щодо особи - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.2.3. нформація щодо корпоративного секретаря - не надається у зв'язку з відсутністю..

I.2.4. Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.2.5. Організаційна структура - інформація не надається у зв'язку з відсутністю в оганізаційній структурі будь-яких підрозділів.

I.4.3. Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю) - інформація не надається, оскільки не передбачено розкриття фінансової інформації.

I.4.4. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи - інформація не надається, оскільки не передбачено розкриття фінансової інформації.

I.4.5. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - не надається, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

I.4.6. Інформація про собівартість реалізованої продукції - не надається, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

I.5. Участь в інших юридичних особах - не надається у зв'язку з відсутністю.

I.6. Відокремлені підрозділи - інформація не надається у зв'язку з відсутністю.

II.1.1.Інформація про випуски акцій особи - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

II.1.2. Уточнення щодо наявності обмежень за акціями - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

II.1.4. Інформація про інші цінні папери - не надається у зв'язку з відсутністю.

II.1.5. Інформація про деривативні цінні папери - не надається у зв'язку з відсутністю.

II.1.6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - не надається у зв'язку з відсутністю.

II. 1.7. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - не надається, емітент не здійснював емісію цільових облігацій.

II.1.8. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

II.1.9. Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи - не надається у зв'язку з відсутністю.

II.1.10 Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

II.1.11 Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів - не надається у зв'язку з відсутністю.

II.1.12. 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 - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

III.4.1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - не надається, емітент не є приватним акціонерним товариством.

III.4.2. Інформація про вчинення значних правочинів - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

III.4.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - не надається, емітент не є акціонерним товариством.

IV. Проміжна фінансова звітність - розкрита на порталі Центру збору фінансової звітності і доступна за посиланням:
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=234163

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
1. Цінні папери
III. Фінансова інформація
1. Проміжна фінансова звітність
2. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності
3. Твердження щодо проміжної інформації
IV. Нефінансова інформація
1. Проміжний звіт керівництва

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "САПЛАЙ ЧЕЙН ФІНАНС"
2	Скорочене найменування	ТОВ "ФК "СЧФ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	43603477
4	Дата державної реєстрації	27.04.2020
5	Місцезнаходження	03110, Україна, м.Київ, вул. Солом'янська, 11, корпус В, 9-й поверх, офіс 2
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	Велике Середнє V Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@donefinance.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://donefinance.com.ua
12	Номер телефону	+380 (44) 333-43-06
13	Статутний капітал, грн	8150000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	6
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.92 - Інші види кредитування (основний)Інші види кредитування (основний) 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МТБ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21650966
	IBAN	UA733281680000026501000000192

	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA663005280000026500000000364
	Валюта рахунку	гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/5497/26 11.05.2026	Господарський суд міста Києва	ТОВ "ФК "СЧФ"	ТОВ "ІНТЕРВАРД С"		Стягнення заборгованості за кредитним договором	розглянуто

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	загальні збори учасників	2	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАНН ГРУП"; Ривкін Дмитро Борисович
2	директор	1	Павлючук Катерина Олександрівна

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	директор	Павлючук Катерина Олександрівна			1987	вища економічна	20	ПАТ "Державний Ощадний Банк"; АТ "ТАСКОМБАНК";ТОВ "ФК "СЧФ" 00032129; 09806443; 43603477 головний економіст; керівник напрямку, головний спеціаліст; менеджер з внутрішнього аудиту	07.02.2024 безстроково	Ні	ж

3. Структура власності
https://donefinance.com.ua/

4. Опис господарської та фінансової діяльності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не належить до будь-яких об`єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

3.1 Облікові політики щодо основних засобів

Основні засоби Товариства включають офісні меблі та техніку із строками використання понад 12 місяців. Первісно оцінюються за собівартістю придбання, в подальшому - за собівартістю за вирахуванням амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація нараховується систематично протягом корисного строку служби прямолінійним методом. Ознаки знецінення оцінюються на кожну звітну дату.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.2.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів Товариства обліковуються за амортизованою собівартістю. На дату первісного визнання такі фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю, включаючи/виключаючи витрати, пов'язані з виникненням такого фінансового інструменту. Найкращим свідченням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Якщо фінансовий інструмент видано/отримано на умовах, які відрізняються від ринкових, або за яким не нараховуються відсотки, справедлива вартість визначається як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень/вибуттів грошових коштів, дисконтованих із застосуванням ринкової ставки на подібний фінансовий інструмент. Відхилення справедливої вартості від ціни операції при первинному визнанні відображається у прибутках або збитках (якщо при розрахунку справедливої вартості використані спостережні дані 1-го рівня ієрархії), або як відкладений дохід чи збиток (якщо справедлива вартість підтверджується 2-м рівнем ієрархії чи визначена іншими методами). Товариство вважає несуттєвим відхилення ринкової ставки від встановленої за договором ставки відсотка менше ніж на +/- 3 пункти, та не проводить в такому випадку дисконтування.

3.2.2. Ефективна ставка відсотка

Товариство розраховує ефективні ставки, враховуючи переважаючі на ринку норми доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови та характеристики, включаючи кредитну якість, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюються платежі. У разі, коли за фінансовим інструментом є умова довгострокового погашення, ефективна ставка може розраховуватися, виходячи з очікуваних, а не договірних грошових потоків від фінансового інструменту. Розрахунок ефективної ставки Товариством здійснюється за допомогою функції XIRR програмного комплексу Microsoft Excel. Розрахована величина із застосуванням функції XIRR є річною (365-денною) ефективною ставкою відсотка. У випадках, коли при первинному визнанні фінансових активів справедлива вартість не дорівнює ціні операції, ефективною ставкою визнається ринкова ставка на подібний фінансовий актив.

Товариство використовує первісну ефективну ставку відсотка протягом усього строку дії фінансового активу, окрім випадків модифікації та фінансових активів з плаваючою ставкою.

3.2.3. Кредити та кредитні лінії

Товариство визнає кредит як фінансовий актив на дату перерахування коштів позичальнику. Кредитні

лінії можуть бути відновлювальними (повторне використання в межах ліміту) та невідновлювальними. За кредитними лініями кожний транш розглядається як окремий фінансовий інструмент з відповідним обліком за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки проценту.

За кредитними лініями, за якими неможливо визначити майбутні грошові потоки (наприклад, відновлювальні кредитні лінії) і до яких ефективна ставка не застосовується, Товариство нараховує процентні доходи і витрати із застосуванням номінальної процентної ставки. Комісії за відкриття таких кредитних ліній обліковуються як доходи чи витрати майбутніх періодів та амортизуються прямолінійним методом протягом строку дії кредитної лінії. При видачі траншу сума комісії, яка розраховується пропорційно сумі коштів за траншем по відношенню до загальної суми ліміту, включається в первісну вартість траншу, амортизується за ефективною ставкою відсотка та включається до фінансових доходів чи витрат по мірі амортизації.

При погашенні кредиту частинами, погашається той транш в межах кредитного ліміту, який був наданий останнім.

Зобов'язання з кредитування (різниця між лімітом кредитної лінії за договором і фактично наданою сумою кредиту), якщо кредит існує на стандартних ринкових умовах, та Товариство може відмовити у наданні нових траншів у разі зростання кредитного ризику, обліковується на забалансових рахунках, резерв під кредитні збитки не нараховується.

Зобов'язання з кредитування за ставкою відсотка нижче ринкової первісно оцінюється за справедливою вартістю. Після первинного визнання за більшою з двох оцінок: сумою резерву під кредитні збитки та первісно визнаною сумою, що дорівнює справедливій вартості відповідного зобов'язання. У випадку зобов'язань із кредитування кредитним збитком для розрахунку резерву є теперішня вартість різниці між:

- договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь суб'єкта господарювання в разі отримання позики/кредиту утримувачем зобов'язання з кредитування;

- грошовими потоками, які суб'єкт господарювання очікує одержати в разі отримання позики.

3.2.4. Модель очікуваних кредитних збитків

Товариство формує резерв під очікувані кредитні збитки щомісячно на останній день місяця, у якому був визнаний фінансовий актив, відповідно до внутрішньої політики.

Для визначення резерву на кожну звітну дату Компанія розраховує кредитний збиток та ймовірність дефолту за кожним фінансовим активом. Кредитний збиток визначається як різниця між теперішньою вартістю договірних грошових потоків і теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. При розрахунку очікуваних грошових потоків проводиться сценарний аналіз для кожного позичальника та враховується отримане забезпечення.

Для цілей оцінки очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує п'ятистадійну модель оцінки кредитного ризику відповідно до внутрішньої методики. При цьому стадії 1 та 2 відповідають вимогам МСФЗ 9, а стадії 3, 4 та 5 є підстадіями стадії 3 (кредитно-знецінені фінансові активи) та використовуються для більш детального управління кредитним ризиком. Усі фінансові активи, класифіковані до стадій 3-5, вважаються кредитно-знеціненими відповідно до МСФЗ 9.

Клас надійності контрагента визначається на основі відповідної системи показників та балів. Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий актив має низький рівень кредитного ризику. Кредитний збиток може дорівнювати балансовій вартості активу.

У 2025 році Товариство здійснило аналіз підходів до оцінки зменшення корисності фінансових активів. Оцінка базується на принципі визначення змін кредитного ризику з моменту первісного визнання активу при розрахунку очікуваних кредитних збитків (ECL). Під час оцінки Товариство враховує як внутрішні фактори (характеристики фінансових інструментів, історичну платіжну дисципліну контрагентів, структуру портфеля та концентрацію ризиків), так і зовнішні макроекономічні показники. До зовнішніх факторів належать поточні та прогнозні економічні умови, інфляційні очікування, динаміка валютного курсу, а також геополітичні ризики, зокрема наслідки військової агресії Російської Федерації проти України. Під час формування макроекономічних сценаріїв враховувалась динаміка індексу очікувань ділової активності (ІОДА). У 2025 році показник демонстрував покращення у річному вимірі в окремі місяці (зокрема у другому та третьому кварталах) порівняно з відповідними періодами 2024 року, хоча його динаміка залишалася волатильною протягом року. З урахуванням оновлених макроекономічних прогнозів та переглянутих ваг сценаріїв Товариство врахувало ознаки відносної стабілізації економічного середовища порівняно з попереднім роком. Водночас при оцінці ECL збережено консервативний підхід щодо впливу геополітичних ризиків та воєнних факторів.

3.2.5. Кредитно-знецінені фінансові активи

Кредитно-знеціненими визнаються фінансові активи, придбані з суттєвим дисконтом, або створені внаслідок суттєвої модифікації чи реструктуризації заборгованості (15% та більше від номінальної вартості). Первісне визнання таких активів здійснюється за справедливою вартістю з урахуванням витрат на операцію, яка визначається як ціна угоди або теперішня вартість очікуваних грошових потоків. Якщо ціна операції відрізняється від справедливої вартості, то справедлива вартість визначається як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою.

Відхилення ціни операції від справедливої вартості при первісному визнанні відображається у прибутках/збитках. Якщо ринкова ставка суттєво не відрізняється від розрахованої ефективної ставки відсотка, скоригованої на кредитний ризик, то робиться припущення, що фінансовий актив існує на ринкових умовах.

Подальша оцінка кредитно-знецінених фінансових активів здійснюється за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки відсотка, скоригованої на кредитний ризик. Первісно очікувані кредитні збитки визначаються як дисконт або різниця між справедливою та балансовою вартістю активу та обліковуються на позабалансових рахунках.

На кожну звітну дату за такими активами визнається резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк їх дії, а перевищення фактичних надходжень над очікуваними грошовими потоками визнається доходом від відновлення корисності.

3.2.6. Модифікація фінансових інструментів.

Модифікацією фінансового інструменту вважається зміна умов договору, що впливає на валюту, суму або строки грошових потоків. Дострокове погашення, зміна плаваючої ставки та прострочення платежів модифікацією не визнаються. Модифікація є суттєвою, якщо теперішня вартість грошових потоків за новими умовами відрізняється від залишкових грошових потоків за первісними умовами на 10% і більше. У разі суттєвої модифікації припиняється визнання первісного фінансового інструменту, визнається новий інструмент за справедливою вартістю - первісно, за амортизованою вартістю з розрахунком нової ефективної ставки в подальшому, а результат від припинення відображається у прибутках або збитках. За несуттєвої модифікації фінансовий інструмент продовжує визнаватися з коригуванням його балансової вартості та відображенням ефекту модифікації у прибутках або збитках. При цьому ефективна ставка відсотка перераховується тільки в тому випадку, коли при зміні умов договору були сплачені (отримані) комісії, пов'язані з модифікацією.

3.2.7. Похідні фінансові інструменти

Похідні фінансові інструменти обліковуються за МСФЗ 9. Вбудований в основний борговий інструмент похідний інструмент в іноземній валюті, що забезпечує потік платежів за основною сумою або процентами, вираженими в іноземній валюті (наприклад виданий кредит у національній валюті з прив'язкою до іноземної валюти), має тісний зв'язок із основним борговим інструментом. Такий похідний інструмент не відокремлюється від основного інструмента, а зміни вартості у зв'язку із перерахунком від зміни курсів іноземної валюти відображається в обліку як доходи/витрати від монетарних статей за МСБО 21. Перерахунок від зміни курсів відображається в інших операційних доходах/витратах на щоденній основі, але не рідше одного разу на місяць станом на останній календарний день місяця.

3.2.8. Доходи та витрати за фінансовими інструментами

Товариство визнає доходи та витрати за фінансовими інструментами відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оскільки основним видом діяльності Товариства є надання кредитів, процентні доходи і витрати за такими договорами визнаються як доходи та витрати від основної діяльності.

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування з застосуванням ефективної ставки відсотка та включають номінальні проценти і амортизацію дисконту або премії. За фінансовими інструментами, для яких неможливо достовірно визначити майбутні грошові потоки, процентні доходи та витрати визнаються із застосуванням номінальної процентної ставки.

У разі дострокового погашення фінансових інструментів, облікованих за амортизованою вартістю, відповідна сума амортизації дисконту або премії визнається у складі процентних доходів або витрат.

Товариство визначає періодичність нарахування процентних доходів і витрат самостійно, але не рідше одного разу на місяць, за кожною операцією (договором) окремо.

3.2.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу включаються гроші на поточних рахунках Товариства та еквіваленти грошей (депозити до трьох місяців, овернайт). Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю, що дорівнює номінальній вартості, подальша - за амортизованою вартістю.

У разі обмеження використання коштів оцінка проводиться з урахуванням очікуваних надходжень. Якщо повернення коштів неможливе, актив визнається припиненим та відображається у збитках. При анулюванні ліцензії банку грошові кошти оцінюються за нульовою вартістю через оцінку очікуваних кредитних збитків.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" має достатньо робочого капіталу для покриття поточних потреб.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на підвищення рентабельності капіталу шляхом оптимізації структури власного та позикового капіталу з метою забезпечення безперервності діяльності. Керівництво контролює обсяг капіталу на основі співвідношення власних та позикових коштів, проводить огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду та оцінює вартість капіталу й ризики, притаманні його складовим. На підставі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового фінансування, погашення або надання кредитів і позик.

Цілі політики управління капіталом: забезпечення здатності Товариства продовжувати діяльність та отримувати прибуток та дотримання нормативних вимог до капіталу, встановлених регулятором.

Відповідно до чинного законодавства України, власний капітал фінансової компанії, ліцензія якої передбачає надання одного виду фінансових послуг, включно з наданням коштів та банківських металів у кредит, вважається достатнім, якщо його розмір не менший за 10 млн грн. Станом на 30 вересня 2026 року власний капітал Товариства становить 15 915 тис. грн.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не займається дослідженнями та розробками.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа:

надання юридичним особам коштів у кредит;

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не займається виробництвом;

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

у відповідності до укладених договорів;

4) загальна сума виручки:

61 615 тис.грн;

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не займається експортом;

6) залежність від сезонних змін:

ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" не залежить від сезонних змін;

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

ТОВ "ДАНН", ТОВ "МОТОРЗ ПАРТС Україна", ТОВ "СТРАТЕГІЧНІ ЕНЕРГО-ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ", ТОВ "ХЕМПТОНС ТРЕЙД";

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

внутрішній ринок України;

9) канали збуту:

внутрішній ринок України;

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг:

особи, які надають інформаційні, комунікаційні, консультаційні та ін.послуги, необхідні для діяльності ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС", Україна;

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

галузь адаптувалась до умов воєнного стану;

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

у відповідності до діючого законодавства;

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

не розраховувалось;

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

не розраховувалось;

15) перспективні плани розвитку особи:

збільшення кредитного портфелю та розширення діяльності з надання інших видів фінансових послуг.

7. Протягом ІІІ кварталу 2026 року ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" надавались послуги з надання коштів у кредит.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків:

Суттєвими ризиками, характерними для господарської діяльності Товариства є:

- кредитний ризик,
- ринковий ризик (включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик),
- ризик ліквідності,
- операційний ризик,
- комплаєнс-ризик,

- ризик у сфері легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення.

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Товариства збитків, викликаних невиконанням контрагентом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявними у Товариства грошовими коштами та дебіторською заборгованістю. Кредитний ризик є найбільш суттєвим для діяльності Товариства. Товариство наражається на кредитний ризик при наданні кредитів суб'єктам господарювання, оскільки існує ймовірність невиконання умов по своєчасному поверненню грошових коштів та ризик дефолту контрагента.

Методи зменшення кредитного ризику, які використовує Товариство при управлінні кредитним ризиком:

- лімітування;

- постійний аналіз фінансового стану боржників і надходжень на поточні рахунки.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін, відсоткових ставок та валютних курсів. Основним методом оцінки ринкового ризику є аналіз чутливості.

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

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

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

Ризик ліквідності - це ризик, якій виникає в разі неспроможності Товариства виконувати свої зобов'язання в належні строки та в належному обсязі, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат.

З метою обмеження цього ризику керівництво Товариства забезпечило доступність джерел фінансування, здійснює управління активами, враховуючи постійний аналіз майбутніх грошових потоків і ліквідності.

Операційний ризик - це імовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок недоліків або помилок в організації внутрішніх процесів, навмисних або ненавмисних дій співробітників Товариства, збоїв у роботі інформаційних систем або внаслідок впливу зовнішніх факторів. З метою мінімізації операційного ризику в Товаристві існую чіткий розподіл повноважень, зон відповідальності і контролю між працівниками.

Комплаєнс-ризик - ризик понесення втрат внслідок недотримання вимог законодавства. З метою мінімізації комплаєнс-ризику Товариство застосовує комплекс упереджувальних та контрольних заходів, які включають моніторинг змін законодавства та нормативно-правових актів регуляторів, оцінювання ризиків недотримання законодавчих вимог, актуалізацію внутрішніх документів, перевірку клієнтів і контрагентів, запобігання конфліктам інтересів.

Ризик у сфері легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення - це ризики Товариства, як суб'єкта первинного фінансового моніторингу бути використаними з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та/або фінансування розповсюдження зброї масового знищення під час надання послуг відповідно до характеру своєї діяльності. Для управління цим ризиком Товариство використовує ризик-орієнтований підхід, при якому на безперервній основі здійснюється оцінка (переоцінка) ризиків з метою вжиття відповідних заходів щодо управління ризиками у спосіб та в обсязі, що забезпечують мінімізацію таких ризиків залежно від їх рівні.

Товариство безперервно здійснює моніторинг ризиків, притаманних своїй діяльності. Товариство управляє ризиками на основі розуміння причин виникнення та, враховуючи кількісну і якісну оцінки можливого впливу.

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

Збільшення кредитного портфелю та подальше нарощування клієнтської бази.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування:

Придбання комп'ютерної техніки у 2023 році, придбання офісних меблів у 2024 році, придбання офісних меблів та техніки (монітори, комп'ютери, принтер) у 2025 році.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Всі основні засоби знаходяться за офіційним місцезнаходженням ТОВ "ФК "ДАНН ФІНАНС" та складаються з комп'ютерної та офісної техніки.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

Воєнний стан, пруденційні вимоги до фінансових компаній.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів):

Загальний підсумок - 998 353 тис. грн, очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів) - 20 400 млн грн.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року:

Середньооблікова чисельність штатних працівників: 6 осіб; середня чисельність позаштатних працівників: 0; середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом: 2 особи; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 2 особи; розмір фонду оплати праці - 2 403 тис. грн.

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

Відсутні.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи:

Відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	діяльність фінансової компанії з правом надання послуги - надання коштів та банківських металів у кредит	-	26.03.2024	Національний банк України	

Інформація про основні засоби (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:	773	0	0	0	773	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	219	0	0	0	219	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	554	0	0	0	554	0
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	773	0	0	0	773	0
Додаткова інформація	У складі основних засобів обліковуються комп'ютерна техніка та офісні меблі. Знос на початок періоду становив 101 тис. грн, на кінець періоду - 247 тис. грн. Терміни корисного використання встановлюються індивідуально, але не є меншими, ніж передбачені податковим законодавством.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

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	188 056	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	188 056	X	X
серія В (дисконтована вартість)	30.09.2026	181 159	14	01.09.2028
серія В (відсотковий дохід)	30.09.2026	6 897	14	15.10.2026
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 деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	64	X	X
податок на прибуток	30.09.2026	21	X	21.11.2026
ПДФО	30.09.2026	19	X	05.10.2026
військовий збір	30.09.2026	6	X	05.10.2026
ЄСВ	30.09.2026	18	X	05.10.2026
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	152 791	X	X
зобов'язання за отриманими позиками	09.02.2026	50 875	X	08.02.2027
зобов'язання за отриманими позиками	12.08.2026	6 110	X	11.08.2027
зобов'язання за отриманими позиками	24.04.2026	50 922	X	23.04.2027
зобов'язання за отриманими позиками	28.07.2025	44 304	X	26.07.2027
зобов'язання за договором дострокового викупу облігацій	24.09.2026	34	X	09.10.2026
резерв на оплату відпусток	30.09.2026	206	X	31.12.2026
заборгованість по заробітній платі	30.09.2026	84	X	05.10.2026
справедлива вартість зобов'язання за порукою	30.09.2026	256	X	11.09.2028
Усього зобов'язань та забезпечень	X	340 911	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОТОВА І ПАРТНЕРИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	44937460
Місцезнаходження	02192, Україна, м. Київ, вул. Князя Романа Мстиславича, 28-Б, кв. 174
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	+38 (063) 585 86 05
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	надання професійної правничої (правової) допомоги

Повне найменування або ім'я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2022
Номер телефону	+38 (044) 363 04 00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	депозитарний обіг та обслуговування обігу цінних паперів

Повне найменування або ім'я особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38 (044) 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	оприлюднення регульованої інформації від імені учасника ринків капіталу та/або організованих товарних ринків

Повне найменування або ім'я особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38 (044) 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	подання звітних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	420
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.07.2021
Номер телефону	+38 (044) 277 50 00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками 82.30 - Організування конгресів і торговельних виставок 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	діяльність з організації торгівлі цінними паперами на регульованому фондовому ринку

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	420
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.07.2021

Номер телефону	+38 (044) 277 50 00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками 82.30 - Організування конгресів і торговельних виставок 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	діяльність з організації торгівлі цінними паперами на фондовому багатосторонньому торгівельному майданчику

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКАФІРМА "СОВА" AUDIT COMPANY "SOVA" LTD
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32825565
Місцезнаходження	03028, Україна, м. Київ, вул. Саперно-Слобідська,буд. 10, к. 137
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3391
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.02.2022
Номер телефону	+38 (098) 838 28 28
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	аудит фінансової звітності

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТЕО-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41458007
Місцезнаходження	01333, Україна, м. Київ, вул. Коновальця Євгена, 36Д, 9 поверх, термінал С,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4708
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.10.2018
Номер телефону	+38 (096) 454 13 64
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	аудит фінансової звітності

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість, грн	Кількість у випуску, шт.	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість, грн	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді, грн	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.08.2025	15/2/2025	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000014861	відсоткові	1 000	180 000	Електронні іменні	180 000 000	14	щокварталь но	5 872 620,78	01.09.2028
Додаткова інформація		Торгівля цінними паперами здійснюється на внутрішньому ринку України, цінні папери допущені до торгів на АТ "ФОНДОВА БІРЖА "ПФТС". Мета емісії: залучення додаткових коштів для здійснення діяльності, передбаченої установчими документами та законодавством. В процесі розміщення була здійснена публічна пропозиція.										

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://donefinance.com.ua/

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=234163

2. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності

Довідка
щодо відомостей про звіт щодо огляду
проміжної фінансової звітності за звітний період:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДАНН ФІНАНС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	43603477
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТЕО-АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	41458007
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	4708 27.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено огляд фінансової звітності	з 01.07.2026 по 30.09.2026
10	Висновок аудитора	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення огляду	13/10/26-1 від 13.10.2026
12	Дата початку та дата закінчення огляду	з 13.10.2026 по 24.10.2026
13	Дата огляду	30.10.2026
14	Інформація про виявлені факти аудитором або	Відсутні

	ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності
Звіт щодо проміжної фінансової звітності

Ми провели огляд проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДАНН ФІНАНС" (ідентифікаційний код 43603477, далі по тексту Товариство) (додається), що складається зі звіту про фінансовий стан на 30 вересня 2026 р., і звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за дев'ять місяців 2026 року, що закінчилися зазначеною датою, і стислого викладу значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

Відповідальність управлінського персоналу за проміжну фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, і за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає для того, щоб забезпечити складання проміжної фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є формування висновку щодо проміжної фінансової звітності Товариства, яка додається. Ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдання з огляду (МСЗО) 2400 (переглянутий) "Завдання з огляду історичної фінансової звітності". МСЗО 2400 (переглянутий) вимагає від нас дійти висновку, чи привернуло нашу увагу щось, що дало б підстави нас вважати, що проміжна фінансова звітність Товариства у цілому не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування. Цей стандарт також вимагає від нас дотримання відповідних етичних вимог.

Огляд проміжної фінансової звітності відповідно до МСЗО 2400 (переглянутий) є завданням з надання обмеженої впевненості. Практикуючий фахівець виконує процедури, що полягають переважно у розпитуванні управлінського персоналу та, якщо застосовно, інших осіб суб'єкта господарювання, а також у аналітичних процедурах, і оцінює отримані докази.

Процедури, що виконуються під час огляду, є значно меншими за обсяг процедур, які виконуються під час аудиту, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Відповідно ми не висловлюємо аудиторську думку щодо цієї проміжної фінансової звітності.

Висновок

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, дало би нам підстави вважати, що проміжна фінансова звітність не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 30 вересня 2026 р., та його фінансові результати і грошові потоки за дев'ять місяців 2026 року, що закінчилися зазначеною датою, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 800500 - Примітки та інша пояснювальна інформація "Розкриття інформації про безперервність діяльності" у проміжній фінансовій звітності, в якій розкривається, що подальший розвиток воєнних дій та їх вплив на платоспроможність позичальників Товариства характеризуються невизначеністю, яка може вплинути на фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Як зазначено в цій Примітці, такі події або умови, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Наш висновок щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є проміжною фінансовою звітністю Товариства та нашим звітом щодо неї. Інша інформація складається зі звіту про управління та звіту керівництва (для емітентів цінних паперів). Наш висновок щодо проміжної фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим оглядом проміжної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління, звітом керівництва та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між проміжною фінансовою інформацією, зазначеною у звіті про управління, звіті керівництва та проміжною фінансовою звітністю або іншою інформацією, отриманою під час огляду, або чи звіт про управління, звіт керівництва має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Нами не встановлено неузгодженості фінансової інформації у звіті про управління та звіті керівництва з проміжною фінансовою звітністю Товариства за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою нами під час огляду. Нами не встановлені суттєві викривлення у звіті про управління та звіті керівництва (для емітентів цінних паперів).

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

В даному розділі наведено інформацію на виконання вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про затвердження Вимог до інформації, що має міститися в аудиторському звіті щодо річної фінансової звітності, звіті щодо огляду проміжної фінансової інформації та звіті з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" від 22.07.2021 року № 555 (зі змінами).

3. Твердження щодо проміжної інформації

На основі нашого огляду ніщо не привернуло нашої уваги, дало би нам підстави вважати, що проміжна фінансова звітність не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 30 вересня 2026 р., та його фінансові результати і грошові потоки за дев'ять місяців 2026 року, що закінчилися зазначеною датою, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, опублікованих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

В Товаристві не створена наглядова рада.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Товариство є небанківською фінансовою установою, яка здійснює свою діяльність на підставі ліцензії на діяльність фінансової компанії з правом надання послуги - надання коштів та банківських металів у кредит (переоформлена 26.03.2024 р. на підставі постанови Прав-ління Національного банку України від 29.12.2023 р. № 199 "Про затвердження Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з на-дання фінансових послуг", інформацію внесено до Державного реєстру фінансових установ 26.03.2024 р.).

Товариство створено відповідно до рішення № 1 засновника Товариства від 27.04.2020 р. Основним видом діяльності Товариства є надання коштів у кредит юридичним особам малого та середнього бізнесу, які в переважній більшості імпортують готову продук-цію для українського ринку. Клієнти Товариства здійснюють свою діяльність у сферах легкої промисловості, товарів для дому, краси та здоров'я, техніки та електроніки тощо. Географіч-ним ринком Товариства є територія України, за винятком територій, на яких ведуться бойові дії або які тимчасово окуповані Російською Федерацією.

У звітному періоді змінено найменування ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІ-ДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "САПЛАЙ ЧЕЙН ФІНАНС" на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДАНН ФІНАНС" з ме-тою приведення його у відповідність до стратегічних пріоритетів і перспектив подальшого розвитку. Державна реєстрація змін пройшла 26.08.2026 р.

У звітному періоді Товариство продовжувало розвивати надання фінансових послуг по кредитуванню юридичних осіб і станом на 30.09.2026 кредитний портфель Товариства (фактично видана сума) становив 344 038 тис. грн, а кількість чинних кредитних договорів - 55.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

У звітному періоді Товариство здійснило виплату відсоткового доходу за 2-й - 4-й від-сотковий періоди за облігаціями Товариства серії В в розмірі 15 595 тис. грн.

Станом на 30.09.2026 р. у власників облігацій знаходяться облігації Товариства серії В зага-льною номінальною вартістю 179 970 тис. грн.

Облігації Товариства допущені до торгів на регульованому фондовому ринку, а саме на АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

Кошти, залучені від розміщення облігацій використовуються для надання кредитів юридичним особам у

межах основної діяльності Товариства відповідно до чинної ліцензії.

Умовами емісії був передбачений обов'язковий викуп облігацій у власників, які нада-дуть відповідні заяви в обумовлені проспектом облігацій серії В Товариства строки. У відпо-відності з цим Товариством 24.09.2026 р. була здійснена купівля 30 облігацій номінальною вартістю 30 000,00 грн.

У звітному періоді Товариство своєчасно та в повному обсязі виконувало свої зобов'я-зання перед власниками облігацій, зокрема щодо виплати відсоткового доходу. Простроче-них або невиконаних зобов'язань за облігаціями станом на 30.09.2026 не було.