

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ
щодо інформації, яка подається
майбутнім емітентом цінних паперів
ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ»
до НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО
РИНКУ з метою отримання адміністративної послуги -
реєстрація випуску цінних паперів з виданням свідоцтва**

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Керівництву та власникам
ТОВ «ФК «СТАРМІЙ»

ІДЕНТИФІКАЦІЯ ТА ОПИС ІНФОРМАЦІЇ З ПРЕДМЕТА ЗАВДАННЯ

Ми виконали завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо інформації, яка подається майбутнім емітентом цінних паперів ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ» (надалі – Товариство) до Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР), з метою отримання адміністративної послуги - реєстрація випуску цінних паперів з видачою свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів, у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», а також вимог чинного законодавства України.

Метою завдання є надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності інформації, зазначеної Товариством у Довідках з інформацією та розрахунками, передбачених у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5 до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021 р, вимогам Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу, затверджених Рішенням НКЦПФР № 28/21/1105/К03 від 06.09.2024 р (далі - Рішенням НКЦПФР № 28/21/1105/К03) , та Вимогам до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021р (далі - Рішення НКЦПФР №555).

ЗАСТОСОВНІ КРИТЕРІЇ

Критерії, за допомогою яких було оцінено відповідність інформації, зазначеної Товариством у



Довідках з інформацією та розрахунками, передбачених у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5 до Рішення НКЦПФР №555, містяться у Рішенні НКЦПФР №555 та Рішенні НКЦПФР № 28/21/1105/К03, та полягають у підтвердженні достовірності та повноти інформації, зазначеної Товариством у зазначених Довідках.

Згідно пункту 9 Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу, затверджених Рішенням НКЦПФР № 28/21/1105/К03 від 06.09.2024 р, подання до НКЦПФР заяви та інших документів для реєстрації випуску облігацій, реєстрації випуску облігацій та затвердженні проспекту / остаточних умов, емітент включає до документів фінансову звітність з урахуванням особливостей, наведених у Таблиці 1, а саме - у разі державної реєстрації емітента як юридичної особи - до закінчення звітного (попереднього) року та поданні документів у І кварталі поточного року, емітент подає проміжну фінансову звітність за 9 місяців звітного (попереднього) року.

Нами було перевірено чи застосовні критерії, що містяться у Рішенні НКЦПФР №555 та Рішенні НКЦПФР № 28/21/1105/К03 до інформації, зазначеної Товариством у Довідках з інформацією та розрахунками, передбачених у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5, станом на 30 вересня 2025 року.

ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО РОЗПОВСЮДЖЕННЯ

Оскільки застосовні критерії визначені у Рішенні НКЦПФР №555 та Рішенні НКЦПФР № 28/21/1105/К03, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

Оскільки цей Звіт складений виключно для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в результаті чого він не може використовуватися для інших цілей і не може бути розповсюдженим між іншими сторонами, ніж ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ» або Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ СТОРІН

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітності, відповідно до чинного законодавства України та застосовних критеріїв, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо відповідності річної звітності фінансової компанії вимогам застосовним критеріям.

Завдання виконувалося згідно з Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, приймаючи до уваги національні нормативи.

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 і Міжнародного стандарту управління якістю 2 та, відповідно, впровадила комплексну систему управління якістю, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

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

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО - МАЙБУТНЬОГО ЕМІТЕНТА ЦІННИХ ПАПЕРІВ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ».

Кінцевий бенефіціарний власник Товариства з часткою 100% - громадянин України Первак Леонід Миколайович .



Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.
Товариство не відноситься до підприємств, що становить суспільний інтерес.
Товариство не має материнські/дочірні компанії.

Товариство не має зв'язків з іноземними державами зони ризику.

Товариство прийняло рішення №15/01/2026 єдиного учасника від 15 січня 2026 року щодо емісії корпоративних облігацій Товариства серії А, без здійснення публічної пропозиції шляхом оформлення рішення про емісію корпоративних облігацій Товариства серії А та його подання на затвердження до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Істотні параметри випуску облігацій наступні:

- характеристика Облігацій - корпоративні, відсоткові, незабезпечені, звичайні, ординарні, іменні;
- кількість Облігацій – 60 000 (шістдесят тисяч) штук;
- номінальна вартість Облігації - 1000 (одна тисяча) гривень;
- загальна номінальна вартість випуску 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів) гривень 00 копійок
- наявність забезпечення за Облігаціями - незабезпечені.

ОГЛЯД ВИКОНАНОЇ РОБОТИ

Нами було отримано від Товариства Довідки з інформацією та розрахунками, передбачені у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5 до Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021р. Відповідні довідки, передбачені формами, встановленими у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5 до зазначених Вимог, додаються до нашого звіту.

Нами не було отримано від Товариства Довідки з інформацією та розрахунками, передбачені у додатках 3,4,6-12 та таблиці 2 додатку 5 до вимог Рішення НКЦПФР №555 від 22.07.2021р, оскільки дані Довідки є незастосовними до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій з організаційно - правовою формою Товариство з обмеженою відповідальністю.

Нами не було отримано від Товариства Довідку з інформацією та розрахунками, передбачені у таблиці 1 додатку 5 до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021р, **стосовно особи, яка надає забезпечення**, оскільки дана Довідка є незастосовною до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій.

Завдання передбачало виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо того, чи складені звітні дані на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містять показники діяльності, що не суперечать один одному та є порівняними. Вибір процедур залежав від судження аудитора, які передбачали: отримання розуміння предмету перевірки та інших обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

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

Нами було отримано всі необхідні документи та інформацію в достатньому обсязі, для висловлення вмотивованого, об'єктивного та неупередженого висновку щодо Товариства з приводу аналізованих питань.

ПЕРЕВІРКА ДОТРИМАННЯ ВИМОГ КРИТЕРІЇВ МАЙБУТНЬОГО ЕМІТЕНТА ЦІННИХ ПАПЕРІВ

ЩОДО ВІДПОВІДНОСТІ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО



ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЕСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ-ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ» що відображений у фінансовій звітності станом на 30 вересня 2025 року складає 24 200 тис. грн. Відповідно до інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, статутний капітал Товариства складає 24 200 тис. грн. (двадцять чотири мільйони двісті тисяч гривень), 100% частки у статутному капіталі Товариства, що складає 24 200 тис. грн. (двадцять чотири мільйони двісті тисяч гривень), належать фізичній особі Перваку Леоніду Миколайовичу.

На нашу думку, розмір статутного капіталу, що відображений Товариством у фінансовій звітності станом на 30.09.2025р. та складає 24 200 тис. грн. відповідає інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 30.09.2025 р.

ЩОДО ПОВНОТИ ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТИ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ», створене за рішенням єдиного засновника №1 від 26.02.2021, зареєстроване в Єдиному державному реєстрі 26.02.2021 року (номер запису 10007410200000954), учасником якого виступив КОНСОРЦІУМ "БК" (код ЄДРПОУ 46141804). Статутний капітал ТОВ «ФК «СТАРМІЙ» був сформований шляхом внесення грошових коштів Консорціумом "БК" (код ЄДРПОУ 46141804).

№	Учасник, який вніс кошти	Дата	Банк, де відкрито поточний рахунок	Назва платіжного документу	Номер платіжного документу	Сума внеску, грн
1	Консорціум "БК"	30.03.2021	ПАТ «БАНК ВОСТОК»	Платіжна інструкція	977	5 000 000,00

Відповідно до Рішення №2 від 15.04.2021 та договору купівлі-продажу частки, право власності на ТОВ «ФК «СТАРМІЙ» перейшло від Консорціуму "БК" до ТОВ «ФРЕЙА» (код ЄДРПОУ 43970127). Державну реєстрацію цих змін проведено 25.05.2021 (номер запису 10007410700010954). На той момент контроль над компанією ТОВ «ФРЕЙА» здійснювала Шамрай Оксана Романівна, яка була кінцевим бенефіціарним власником» зі стовідсотковою часткою.

Надалі, згідно з рішенням єдиного учасника ТОВ «ФРЕЙА» №14/11 від 14.11.2022, корпоративні права фінансової компанії були відчужені. На підставі договору №14/11/2022 та відповідного акту приймання-передачі від 14.11.2022, 100% статутного капіталу ТОВ «ФК «СТАРМІЙ» перейшли у пряму власність фізичної особи — Шамрай Оксани Романівни. В результаті реєстраційної дії статус Шамрай Оксани Романівни було змінено з опосередкованого власника (через ТОВ «ФРЕЙА») на **прямого одноосібного учасника** з часткою 100% у статутному капіталі.

Відповідно до Рішення №12-06-2024 єдиного учасника ТОВ «ФК «СТАРМІЙ» від 12.06.2024 прийнято рішення про збільшення статутного капіталу у розмірі 19 200 000 грн.

Внесення грошових коштів відбулося наступним чином:

№	Учасник, який вніс кошти	Дата	Банк, де відкрито поточний рахунок	Назва платіжного документу	Номер платіжного документу	Сума внеску, грн
1	Шамрай О.Р.	12.06.2024	АТ «А-Банк»	Платіжна інструкція	151120874.1:WEB	6 400 000,00
2	Шамрай О.Р.	12.06.2024	АТ «А-Банк»	Платіжна інструкція	151120851.1:WEB	6 400 000,00
3	Шамрай О.Р.	12.06.2024	АТ «А-Банк»	Платіжна інструкція	151120722.1:WEB	6 400 000,00
Разом						19 200 000,00



29 травня 2025 року відбулася зміна складу учасників ТОВ «ФК «СТАРМІЙ»: фізична особа Шамрай О. Р. продала 100% своєї частки у статутному капіталі фізичній особі Первак Л. М. Перехід прав підтверджується договором та актом приймання-передачі від 29.05.2025.

На нашу думку, статутний капітал Товариства станом на 30.09.2025 сформований та сплачений грошовими коштами повністю у розмірі 24 200 000,00 грн. (двадцять чотири мільйони двісті тисяч гривень 00 копійок).

Станом на 30.09.2029 року учасниками Товариства є:

Учасники	Станом на 31.12.2024		Станом на 30.09.2025	
	Частка, %	Сума, тис.грн	Частка, %	Сума, тис.грн
Шамрай Оксана Романівна	100	24 200	-	-
Первак Леонід Миколайович	-	-	100	24 200

ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ВИПУСКУ КОРПОРАТИВНИХ ОБЛІГАЦІЙ

Згідно рішення №15/01/2026 єдиного учасника Товариства від 15 січня 2026 року щодо емісії корпоративних облігацій Товариства серії А, істотні параметри випуску облігацій - незабезпечені. Відповідно до Рішення НКЦПФР № 28/21/1105/К03, емітент облігацій може здійснювати емісію на суму, яка з урахуванням суми випусків незабезпечених облігацій цього самого емітента, реєстрація яких не скасована на дату прийняття рішення про розміщення облігацій, не перевищує трикратного розміру власного капіталу станом на останню звітну дату, що передуює даті, на яку планується здійснити випуск, або розміру забезпечення, що надається йому з цією метою третіми особами.

Структура власного капіталу Товариства станом на 30.09.2025 року відповідно балансу:

Показник	31.12.2024	30.09.2025
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 200	24 200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	-
Капітал у дооцінках (необоротних активів)	-	-
Додатковий капітал	51	-
Емісійний дохід	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	4 171	4 409
Всього власний капітал	28 422	28 609

Станом на 30.09.2025 року статутний капітал сплачено грошовими коштами повністю.

Динаміка додаткового капіталу Товариства у період 2022–2025 рр. визначалася наступними рішеннями учасника. Згідно з Рішенням №01-12-22 від 01.12.2022, склад капіталу було поповнено майновим внеском (обладнанням) на суму 50 800 грн. Надалі, відповідно до Рішення №09-05-2025 від 09.05.2025, було проведено операцію з повернення зазначеного додаткового внеску учаснику у грошовій формі. Виплата коштів у розмірі 50 800 грн була здійснена 12.05.2025 згідно з платіжною інструкцією №236.

Станом на 30.09.2025 року загальна сума нерозподіленого прибутку складає 4 409 тис грн.

Станом на 31.12.2024 р. вартість чистих активів Товариства становила 28 422 тис. грн

Станом на 30.09.2025 р. вартість чистих активів Товариства становила 28 609 тис. грн. що більше ніж розмір статутного капіталу.

Власний капітал Товариства станом на 30.09.2025 року перевищує розмір зареєстрованого капіталу.

Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2024 р. не знижувались більш ніж на 50% порівняно з тим самим показником станом на кінець попереднього року.

Товариство планує здійснювати емісію незабезпечених корпоративних облігацій на загальну суму 60 000 тис грн, що не перевищує трикратного розміру власного капіталу 85 827 тис. грн, станом на останню звітну дату, що передуює даті, на яку планується здійснити випуск.

СУМА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ЗА ОПЦІОННИМИ СЕРТИФІКАТАМИ НА ОСТАННЮ ЗВІТНУ ДАТУ



Дані є незастосовними до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій з організаційно - правовою формою Товариство з обмеженою відповідальністю.

РОЗМІР ІПОТЕЧНОГО ПОКРИТТЯ ЕМІТЕНТА АБО МАЙБУТНЬОГО ЕМІТЕНТА ІПОТЕЧНИХ ОБЛІГАЦІЙ НА ОСТАННЮ ЗВІТНУ ДАТУ

Дані є незастосовними до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій з організаційно - правовою формою Товариство з обмеженою відповідальністю.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗМІР ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ЕМІТЕНТА АБО МАЙБУТНЬОГО ЕМІТЕНТА НА ОСТАННЮ ЗВІТНУ ДАТУ, ЩО ПЕРЕДУЄ ДАТІ ПРИЙНЯТТЯ НИМ РІШЕННЯ ПРО ЕМІСІЮ ІПОТЕЧНИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ; СТАН ТА РОЗМІР ІПОТЕЧНОГО ПОКРИТТЯ ІПОТЕЧНИХ ОБЛІГАЦІЙ

Дані є незастосовними до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій з організаційно - правовою формою Товариство з обмеженою відповідальністю.

РОЗРАХУНОК РОЗМІРУ АКТИВІВ ОСОБИ, ЯКА НАДАЄ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ, НЕ ОБТЯЖЕНИХ ЖОДНИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ, ЯКІ НЕОБХІДНІ ДЛЯ ПОКРИТТЯ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ЩОДО ЯКИХ НАДАЄТЬСЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ, ЗДІЙСНЕНИЙ ЕМІТЕНТОМ НА ОСТАННЮ ЗВІТНУ ДАТУ

Дані є незастосовними до Товариства, як до заявника - емітента незабезпечених корпоративних облігацій з організаційно - правовою формою Товариство з обмеженою відповідальністю.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ЕМІТЕНТА ЦІННИХ ПАПЕРІВ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ ЩОДО АКТИВІВ, ВАРТІСТЬ ЯКИХ СТАНОВИТЬ 25 І БІЛЬШЕ ВІДСОТКІВ ВІД ВАЛЮТИ БАЛАНСУ СТАНОМ НА ЗВІТНУ ДАТУ

Нами не виявлені суттєві викривлення щодо активів, вартість яких становить 25 і більше відсотків від валюти балансу станом 30 вересня 2025 року.

ВИСНОВОК

На нашу думку інформація і розрахунки, зазначені ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ» у Довідках з інформацією та розрахунками, передбачених у додатку 2 та таблиці 1 Додатку 5 до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021р, підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства, зазначених у відповідних довідках та є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ

Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	23980886
Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	http://www.standart-audit.com/
Дата та номер договору на проведення огляду та виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	від 12.09.2025р. договір №1862
Дата початку та дата закінчення	Дата початку проведення завдання з надання



виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	обґрунтованої впевненості – 20 жовтня 2025 року. Дата закінчення проведення огляду та виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості – 20 січня 2026 року.
Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	ні
Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	так

Завдання виконав практикуючий фахівець (аудитор) Стоян Олена Валеріївна, яку включено до
Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під №101456.

Практикуючий фахівець (аудитор)

Стоян Олена Валеріївна

Місце складання: 01054, м. Київ, вул. Ярославів Вал, 6 оф.8.

Дата складання: 17 лютого 2026 року.



Додаток 2

до 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 (пункт 13 цих Вимог)

ДОВІДКА

про загальну інформацію щодо заявника

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ»,
код за ЄДРПОУ – 44142649, місцезнаходження – 04176, місто Київ, вул. Електриків, буд. 29-А, кімн. 118

№ з/п	Найменування інформації	Дані для заповнення / склад	Критерії, що аналізуються суб'єктом аудиторської діяльності при висловленні впевненості (закони, нормативно-правові акти, інформація з інших, передбачених законодавством джерел)
1	2	3	4
1	Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності юридичної особи (заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків), наявної у такої особи станом на дату підготовки звіту з надання впевненості (з наданням відповідних підтверджуючих документів передбачених постановою Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 19 вересня 2023 року № 1011) ¹	Кінцевий бенефіціарний власник з часткою 100% - громадянин України Первак Леонід Миколайович	Інформація повинна в повному обсязі розкривати відомості про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату підготовки звіту з надання впевненості відповідно до даних з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань з урахуванням вимог, встановлених рішенням НКЦПФР від 22 лютого 2024 року № 224 «Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 12 березня 2024 року за № 365/41710 (зі змінами), яким встановлюється форма та зміст структури власності юридичних осіб, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює НКЦПФР, рішенням НКЦПФР від 14 листопада 2025 року № 09/21/3187/К03 «Про затвердження Положення про структуру власності юридичних осіб, процедури та умови отримання погодження Національної комісії з цінних паперів та фондового

			ринку істотної участі у професійних учасниках ринків капіталу та організованих товарних ринків», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 листопада 2025 року за № 1785/45191, та рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 02 серпня 2023 року за № 1307/40363 (зі змінами) ² , або нормативно-правовим актом НКЦПФР, що регламентує порядок розкриття інформації авторизованими рейтинговими агентствами ³ .
2	Інформація про:		
3	те, чи є заявник або учасник ринків капіталу та організованих товарних ринків протягом звітного періоду:		
4	контролером / учасником небанківської фінансової групи (ні / так, із зазначенням найменування та місцезнаходження небанківської фінансової групи)	Ні	Відповідність твердження Закону України «Про фінансові послуги та фінансові компанії».
5	підприємством, що становить суспільний інтерес (ні / так, із зазначенням критеріїв віднесення до підприємства, що становить суспільний інтерес)	Ні	Відповідність твердження Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».
6	наявність у заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків материнських / дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми та місцезнаходження ⁴		Відповідність твердження Закону України «Про особливості регулювання діяльності юридичних осіб окремих організаційно-правових форм у перехідний період та об'єднань юридичних осіб».
7	факти наявності зв'язків з іноземними державами зони ризику ⁵ протягом	Ні	Відповідність твердження рішенням НКЦПФР: від 06 червня 2023 року № 608 «Про затвердження Положення

звітного періоду		про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», зареєстроване в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2023 року за № 1307/40363 (зі змінами) ² , або нормативно-правовий акт НКЦПФР, що регламентує порядок розкриття інформації авторизованими рейтинговими агентствами ³ , від 28 грудня 2023 року № 1485 «Про визначення переліку іноземних держав, що належать до зони ризику».
------------------	--	---

1 У випадку відсутності кінцевого бенефіціарного власника (КБВ) або неможливості його визначити відповідно до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» і Методології визначення юридичною особою кінцевого бенефіціарного власника, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 19 вересня 2023 року № 1011, про це необхідно окремо зазначити у довідці про загальну інформацію з зазначенням факту відсутності КБВ або неможливості його визначення з наданням опису заходів які були здійснені та задокументовані учасником ринку капіталу але не дали можливості його визначення.

2 Якщо юридична особа (учасник ринків капіталу та організованих товарних ринків) є емітентом цінних паперів або особою, яка надає забезпечення за цінними паперами (крім емітентів цінних паперів інститутів спільного інвестування).

3 Якщо юридична особа є авторизованим рейтинговим агентством.

4 У випадку відсутності материнських/дочірніх компаній, про це необхідно окремо зазначити у довідці про загальну інформацію.

5 До іноземних держав, що належать до зони ризику, відносяться:

країни, які визначені Групою з розробки фінансових заходів протидії відмиванню коштів (FATF) як такі, що належать до країн з високим ступенем ризику, щодо яких пропонується вжити заходи (High-Risk Jurisdictions subject to a Call for Action);

країни, які визначені Європейським Союзом та/або будь-якою з країн, що входить до складу Великої сімки (The Group of Seven (G7)) у встановленому порядку, як Держава – спонсор тероризму;

країни, які здійснюють та/або здійснювали протягом попередніх десяти років збройну агресію проти України, а також країни, які входять до воєнних та/або воєнно-політичних блоків разом з країнами, які здійснюють та/або здійснювали протягом попередніх десяти років збройну агресію проти України.

Додаток 5

до 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 (пункти 21 – 23 цих Вимог)

ДОВІДКА

про інформацію щодо юридичних осіб,

які на дату підготовки звіту з надання впевненості не є емітентами цінних паперів

(майбутні емітенти) (крім цінних паперів ІСІ), а також особи, що надає забезпечення за облігаціями, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТАРМІЙ», код за ЄДРПОУ – 44142649, місцезнаходження – 04176, місто Київ, вул. Електриків, буд. 29-А, кімн. 118

Таблиця 1

№ з/п	Найменування інформації	Дані для заповнення / розрахунок (значення)	Критерії, що аналізуються суб'єктом аудиторської діяльності при висловленні впевненості (закони, нормативно-правові акти, інформація з інших, передбачених законодавством джерел)
1	Розмір статутного акціонерного капіталу товариства	24 200 000,00 грн.	Відповідність розміру статутного капіталу вимогам, встановленим: Законами України «Про акціонерні товариства», «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», «Про іпотечні облігації», та «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю»; установчими документами. Інформація повинна бути повністю розкрита відповідно до даних з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

2	Інформація про формування та сплату статутного капіталу відповідно до законодавства із зазначенням реквізитів платіжних документів (для акціонерних товариств – за період після дати видачі останнього свідоцтва про реєстрацію випуску акцій) ^{1,2}	1) Платіжне доручення №977 від 30.03.2021 в сумі 5 000 000,00 грн.; 2) Платіжне доручення №151120874.1:WEB від 12.06.2024 в сумі 6 400 000,00 грн.; 3) Платіжне доручення № 151120851.1:WEB від 12.06.2024 в сумі 6 400 000,00 грн.; 4) Платіжне доручення № 151120722.1:WEB від 12.06.2024 в сумі 6 400 000,00 грн.; Всього внесено 100% статутного капіталу: 24 200 000,00 грн.	Мінімальний розмір статутного капіталу становить 200 розмірів мінімальної заробітної плати, виходячи із розміру мінімальної заробітної плати, що діє на день створення (реєстрації) акціонерного товариства. Відповідність розміру статутного капіталу емітента вимогам законодавства, встановленим у: Законі України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»; рішенні НКЦПФР від 22 жовтня 2024 року № 28/21/1301/К03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії кредитних нот та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 01 листопада 2024 року за № 1653/42998; рішенні НКЦПФР від 06 вересня 2024 року № 28/21/1105/К03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 20 вересня 2024 року за № 1414/42759; рішенні НКЦПФР від 22 листопада 2023 року № 1308 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії акцій, реєстрації та скасування реєстрації випуску акцій» (зі змінами). Інформація повинна в повному обсязі підтверджувати повноту формування та сплату статутного капіталу відповідно до законодавства.
---	---	---	---

3	Інформація про випуск корпоративних облігацій, опціонних сертифікатів щодо якого прийняте рішення про емісію, із зазначенням розміру такого забезпечення (у випадку наявності), реквізитів документу, яким оформлено забезпечення та дати, на яку планується здійснити випуск³	Форма випуску корпоративних облігацій - незабезпечені	Відповідність інформації вимогам, встановленим у Законі України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки». Відповідність інформації про забезпечення випуску корпоративних облігацій вимогам, встановленим у рішенні НКЦПФР від 06 вересня 2024 року № 28/21/1105/K03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 20 вересня 2024 року за № 1414/42759. Емітент облігацій може здійснювати емісію на суму, яка з урахуванням суми випусків незабезпечених облігацій цього самого емітента, реєстрація яких не скасована на дату прийняття рішення про розміщення облігацій, не перевищує трикратного розміру власного капіталу станом на останню звітну дату, що передує даті, на яку планується здійснити випуск, або розміру забезпечення, що надається йому з цією метою третіми особами. Емітент може здійснювати забезпечення власного випуску облігацій з урахуванням вимог, зазначених у попередньому абзаці, щодо розміщення облігацій в обсягах, що не перевищує трикратного розміру власного капіталу. У разі надання забезпечення третьою особою, така особа може надати забезпечення на розмір загальної номінальної вартості випуску облігацій або загальної номінальної вартості та доходу випуску облігацій. У разі якщо одночасно здійснюється емісія незабезпечених та забезпечених емітентом облігацій, загальний розмір номінальної вартості випуску таких облігацій не може перевищувати трикратного розміру власного капіталу емітента. За одним випуском забезпечених облігацій може одночасно здійснюватися забезпечення самим емітентом та третіми особами.
---	--	---	--

Відповідність інформації про забезпечення випуску опціонних сертифікатів вимогам, встановленим у рішенні від 09 вересня 2021 року № 750 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії опціонних сертифікатів та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 29 жовтня 2021 року за № 1399/37021.

Емітент може здійснювати емісію звичайних (незабезпечених) та забезпечених опціонних сертифікатів. Опціонні сертифікати можуть вважатися забезпеченими, якщо емітентом укладено відповідні договори поруки, застави, страхування або видається гарантія щодо забезпечення виконання зобов'язання за опціонними сертифікатами.

Опціонні сертифікати вважаються забезпеченими порукою, якщо емітент визначив їх такими в проспекті опціонних сертифікатів (у разі його оформлення) та/або в рішенні про емісію опціонних сертифікатів та уклад відповідний договір поруки з поручителем про забезпечення виконання зобов'язань за опціонними сертифікатами.

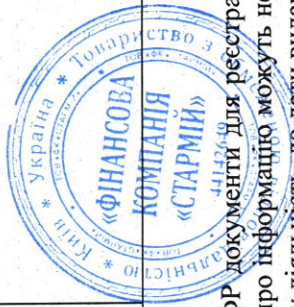
Опціонні сертифікати вважаються забезпеченими гарантією, якщо емітент

		визначив їх такими в проспекті опціонних сертифікатів (у разі його оформлення) та/або рішення про емісію опціонних сертифікатів та гарант (банк, інша фінансова установа) гарантує перед власниками опціонних сертифікатів виконання емітентом зобов'язань за цими опціонними сертифікатами. Опціонні сертифікати вважаються забезпеченими заставою, якщо емітент визначив їх такими в проспекті опціонних сертифікатів (у разі його оформлення) та/або рішення про емісію опціонних сертифікатів та емітентом буде укладено договори застави з першими власниками опціонних сертифікатів у період розміщення про забезпечення виконання зобов'язань за опціонними сертифікатами. Опціонні сертифікати вважаються забезпеченими, якщо емітент уклав зі страховиком договір страхування фінансових ризиків, предметом якого є страхування ризиків невиконання зобов'язань за цінними паперами. Емітент повинен враховувати, що розмір забезпечення, отриманого від поручителя(ів), гаранта(ів), з урахуванням раніше наданих ним порук та/або гарантій не має перевищувати розміру власного капіталу такого(их) поручителя(ів), гаранта(ів). Сума зобов'язань за опціонними сертифікатами не може перевищувати трикратного розміру власного капіталу станом на останню звітну дату, що передусє дати, на яку планується здійснити випуск, або розміру забезпечення, що надається емітенту опціонних сертифікатів з цією метою третіми особами.
4	Сума зобов'язань за опціонними сертифікатами на останню звітну дату ⁴	Інформація незастосовна для випуску незабезпечених корпоративних облігацій Відповідність інформації про суму зобов'язань за опціонними сертифікатами вимогам, встановленим у рішенні НКЦПФР від 09 вересня 2021 року № 750 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії опціонних сертифікатів та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 29 жовтня 2021 року за № 1399/37021.

5	Розмір іпотечного покриття емітента або майбутнього емітента іпотечних облігацій на останню звітну дату ⁵	Інформація незастосовна для випуску незабезпечених корпоративних облігацій	Не повинно бути перевищення трикратного розміру власного капіталу емітента або майбутнього емітента, або розміру забезпечення, що надається з цією метою особами, які надають забезпечення за цінними паперами. Відповідність інформації вимогам, встановленим у: Законі України «Про іпотечні облігації». рішенні НКЦПФР від 28 серпня 2014 року № 1118 «Про затвердження Положення про порядок реєстрації випуску звичайних іпотечних облігацій, проспекту емісії, звіту про результати розміщення іпотечних облігацій, погашення та скасування реєстрації випуску іпотечних облігацій», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 19 вересня 2014 року за № 1143/25920 (зі змінами). Інформація повинна повністю відповідати даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності емітента або майбутнього емітента іпотечних облігацій.
6	Інформація про розмір власного капіталу емітента або майбутнього емітента на останню звітну дату, що передуватиме прийняттю ним рішення про емісію іпотечних цінних паперів; стан та розмір іпотечного покриття іпотечних облігацій ⁵	Інформація незастосовна для випуску незабезпечених корпоративних облігацій	Відповідність розміру власного капіталу емітента або майбутнього емітента іпотечних цінних паперів вимогам законодавства, встановленим у: Законі України «Про іпотечні облігації»: рішенні НКЦПФР від 28 серпня 2014 року № 1118 «Про затвердження Положення про порядок реєстрації випуску звичайних іпотечних облігацій, проспекту емісії, звіту про результати розміщення іпотечних облігацій, погашення та скасування реєстрації випуску іпотечних облігацій», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 19 вересня 2014 року за № 1143/25920 (зі змінами). Інформація повинна повністю розкривати дані про стан та розмір іпотечного покриття іпотечних облігацій. Відповідність інформації даним щодо розміру запланованого випуску іпотечних цінних паперів.

7	Розрахунок розміру активів особи, яка надає забезпечення, не обтяжених жодними зобов'язаннями, які необхідні для покриття зобов'язань, щодо яких надається забезпечення, здійснений емітентом на останню звітну дату ^{6,7}	Інформація незастосовна для випуску незабезпечених корпоративних облігацій	Відповідність здійсненого емітентом розрахунку розміру активів особи, яка надає забезпечення, вимогам, встановленим у: Законі України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»; рішенні НКЦПФР від 06 вересня 2024 року № 28/21/1105/K03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 20 вересня 2024 року за № 1414/42759. Відповідність інформації даним щодо розміру запланованих зобов'язань, щодо яких надається забезпечення.
8	Інформація про наявність у фінансовій звітності емітента цінних паперів суттєвих викривлень щодо активів, вартість яких становить 25 і більше відсотків від валюти балансу станом на звітну дату ⁸	Суттєві викривлення щодо активів, вартість яких становить 25 і більше відсотків від валюти балансу станом на звітну дату відсутні.	Відповідність суттєвих викривлень вартості активів, зазначених у фінансовій звітності, поданої відповідно до вимог, встановлених у: рішенні НКЦПФР від 28 серпня 2014 року № 1118 «Про затвердження Положення про порядок реєстрації випуску звичайних іпотечних облігацій, проспекту емісії, звіту про результати розміщення іпотечних облігацій, погашення та скасування реєстрації випуску іпотечних облігацій», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 19 вересня 2014 року за № 1143/25920 (зі змінами); рішенні НКЦПФР від 23 липня 2020 року № 393 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії сертифікатів фонду операцій з нерухомістю та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 14 вересня 2020 року за № 885/35168; рішенні НКЦПФР від 09 вересня 2021 року № 750 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії опціонних сертифікатів та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 29 жовтня 2021 року за № 1399/37021; рішенні НКЦПФР від 22 листопада 2023 року № 1308 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії акцій,

		реєстрації та скасування реєстрації випуску акцій» (зі змінами); рішення НКЦПФР від 06 вересня 2024 року № 28/21/1105/K03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії корпоративних облігацій та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 20 вересня 2024 року за № 1414/42759; рішення НКЦПФР від 22 жовтня 2024 року № 28/21/1301/K03 «Про затвердження Положення про порядок здійснення емісії кредитних нот та їх обігу», зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 01 листопада 2024 року за № 1653/42998.
--	--	---



- 1 Банки, які подають до НКЦПФР документи для реєстрації випуску, реєстрації випуску та затвердження проспекту цінних паперів, затвердження проспекту цінних паперів у довідці про інформацію можуть не зазначати відповідну інформацію за період з дати державної реєстрації юридичної особи, яка має намір здійснювати банківську діяльність, до дати видачі останнього свідоцтва про реєстрацію випуску акцій.
- 2 Наводиться в довідці про інформацію, яка надається для реєстрації випуску або для реєстрації випуску та затвердження проспекту цінних паперів / остаточних умов публічної пропозиції, за винятком реєстрації випуску акцій (крім реєстрації випуску акцій товариств, що створюються у процесі приватизації та корпоратизації або у разі емісії акцій із здійсненням публічної пропозиції), оплата яких буде здійснюватися грошовими коштами (крім оплати акцій шляхом переведення грошових зобов'язань товариства в акції товариства, в тому числі щодо якого введено процедуру санації або шляхом зарахування зустрічних односторонніх вимог за грошовими зобов'язаннями) та/або іншим майном (крім оплати акцій майном шляхом зарахування вимог до товариства, які виникли до емісії акцій)).
- 3 Наводиться в довідці про інформацію, яка надається для реєстрації випуску, реєстрації випуску та затвердження проспекту корпоративних облігацій, опціонних сертифікатів (із зазначенням інформації про наявність відповідного забезпечення).
- 4 Наводиться в довідці про інформацію, яка надається для реєстрації випуску, реєстрації випуску та затвердження проспекту опціонних сертифікатів.
- 5 Наводиться в довідці про інформацію, яка надається для реєстрації випуску, реєстрації випуску та затвердження проспекту іпотечних облігацій.
- 6 Зазначається в довідці про інформацію щодо особи, яка надає забезпечення, що подається до НКЦПФР емітентом у складі пакету документів для реєстрації випуску облігацій, реєстрації випуску та затвердження проспекту облігацій.
- 7 Суб'єктом аудиторської діяльності надається заповнення, сформованого на цілі, визначені при його наданні, здійснено документальне оформлення блокування (обмеження стягнення), що унеможливило використання такого забезпечення на користь третіх осіб.
- 8 Суб'єктом аудиторської діяльності надається заповнення щодо суттєвих викривлень вартості активів.

{Додаток 5 в редакції Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 09/21/3398/K03 від 19.12.2025}

Практикуючий фахівець
ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ»

Стоян О.В.

Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою
«19» (дев'ятнадцять) аркушів

