

**ТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«АІМ АУДИТ»**

21198495

www.aimarketing.info

E-mail: audit@aim.ua

03057, м. Київ, вул Марії
Капніст, буд 2, офіс 228

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ
НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО
ФАХІВЦЯ**

**щодо річних звітних даних
станом на 01.01.2026 року**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ДЕЛЬТА + ФІНАНС»**

**Учаснику, управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС»
Національному банку України**

Предмет завдання

Звіт складено ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ» (реєстраційний №2013 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності) за результатами виконання завдання з надання впевненості щодо річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС», код ЄДРПОУ 43178433, у відповідності до:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року №2258-VIII (далі – Закон про аудит);

- Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» (надалі – МСЗНВ 3000).

Ідентифікація рівня впевненості, отриманого аудитором, інформація про предмет завдання

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної в річних звітних даних за 2025 рік (та станом на 01.01.2026 року), що подаються до Національного банку України ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» (далі - фінансова компанія), яка включає:

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

Обмеження використання

Цей звіт з надання впевненості підготовлений виключно для надання до Національного банку України відповідно до вимог «Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року №123 (зі змінами), та не може використовуватись для інших цілей.

Застосовні критерії

Річні звітні дані фінансової компанії було сформовано управлінським персоналом відповідно до вимог «Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами).

Аудитором виконано перевірку переліку річних звітних даних, як того вимагає п. 742 «Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг», затв. Постановою Правління НБУ від 29.12.2023 № 199 (зі змінами).

Підтвердження оцінки окремих активів фінансової компанії відповідно до вимог МСФЗ, наводиться в цьому звіті з надання впевненості, на основі виконаних нами процедур аудиторської перевірки фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» за 2025 рік, що закінчено нами до дати надання цього звіту з надання впевненості.

Відповідальність управлінського персоналу

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування звітних даних фінансової компанії.

Відповідно до законодавства України, зокрема, статті 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року №2258-VIII, управлінський персонал фінансової компанії несе відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудиторю для виконання цього завдання.

Конкретна мета

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація в річних звітних даних фінансової компанії в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту, що містить наш висновок.

Відповідальність фахівця

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення звітних даних внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст звітних даних включно з розкриттями інформації, а також те, чи показують звітні дані операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;
- ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Інформативний перегляд виконаної роботи

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- запити до управлінського персоналу, який мав в своєму розпорядженні достатню інформацію для формування річних звітних даних фінансової компанії;
- дослідження відповідності змісту звітних даних даним бухгалтерського обліку за відповідний період;
- аналіз відповідності аналітичного обліку, портфелів фінансової компанії даним форм звітних даних;
- зіставлення інформації, наведеної в річній фінансовій звітності, з даними фінансової компанії за відповідний звітний період;
- дослідження відповідності та порівнянності різних форм звітних даних між собою та з даними фінансової звітності.

Нами виконано перевірку додаткової/іншої інформації, підтвердження якої виконано нами на вимогу пункту 742 «Положення про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг», затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 29.12.2023 року № 199 (зі змінами).

Нами проведено аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» за рік, що закінчився 31.12.2025 року на підставі Договору про надання професійних послуг №АА-260311/1 від 11.03.2026 року. Під час проведення аудиту, ми здійснювали певні аудиторські процедури відносно статей річної фінансової звітності за 2025 рік. За результатами аудиту надано Звіт незалежного аудитора з немодифікованою думкою, датований 18.05.2026 року.

Під час аудиту річної фінансової звітності, нами була проведена оцінка ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, за результатами якої ми обирали відповідні аудиторські процедури для перевірки статей фінансової звітності. Перевірка, зазвичай, включала перевірку первинних документів, бухгалтерського обліку операцій на підставі первинних документів, перерахунки, зовнішні підтвердження та запити, оцінки облікових суджень та застосованих облікових політик на відповідність вимогам МСФЗ.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту з надання впевненості внаслідок дослідження інформації.

Заява про застосування вимог МСУЯ І

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи управління якістю, розроблених ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ» відповідно до вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг». Метою створення та підтримання системи управління якістю є отримання достатньої впевненості у тому, що сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Заява щодо дотримання вимог незалежності фахівця та інших вимог етики

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації у звітних даних фінансової компанії, що були об'єктом завдання, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку.

Висновок

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних за 2025 рік (та станом на 01.01.2026 року) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС», що включає:

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

На нашу думку, річні звітні дані ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» за 2025 рік (та станом на 01.01.2026 року), що додаються, складені в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог «Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами).

На нашу думку, яка сформована на основі результатів виконаних нами аудиторських процедур, оцінка активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ДЕЛЬТА + ФІНАНС» станом на 01 січня 2026 року, відповідає в усіх суттєвих аспектах, вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності за наступними статтями: грошові кошти та еквіваленти, дебіторська заборгованість.

Активи, що класифікуються як державні цінні папери, акції, облігації іноземних емітентів, цінні папери іноземних держав та нерухоме майно, відсутні. Дохід від надання в оренду активів протягом звітного періоду фінансовою компанією не отримувався. Активи з правом користування відповідно до вимог МСФЗ 16 «Оренда»- відсутні.

Партнер із завдання

/Кулик Юлія Ігорівна/
(№100387 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Директор
ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ»



/Конишева Юлія Олександрівна/
(№100047 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса: 03057, місто Київ,
вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228

22 травня 2026 року

Дані фінансової звітності
станом на 01.01.2026 року
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

(найменування)
Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

Середня кількість працівників

3

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	500000	-	1
первісна вартість	1001	1400000	-	1
накопичена амортизація	1002	900000	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	-	-	
первісна вартість	1011	-	-	
знос	1012	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	500000	-	1
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Виробничі запаси	1101	-	-	
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховання	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	500000	1300000	1
з бюджетом	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	43814100000	53078600000	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	189517900000	166374500000	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	18677000000	166000000	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	472300000	637800000	1
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	472300000	637800000	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	252481800000	220258200000	1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1300	252482300000	220258200000	1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	8000000000	10000000000	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у доцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	252000000	322200000	1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	8252000000	10322200000	1
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	45508300000	24642100000	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)	1595	45508300000	24642100000	1
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	200000	100000	1
розрахунками з бюджетом	1620	12100000	10200000	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	12100000	10200000	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
Поточні забезпечення	1660	4000000	12700000	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	198705700000	185270900000	1
Усього за розділом III	1695	198722000000	185293900000	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	
Баланс	1900	252482300000	220258200000	1

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	33060100000	33978900000	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-	
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	33060100000	33978900000	1
збиток	2095	(-)	(-)	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	24375000000	6201200000	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(151600000)	(115000000)	1
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	
Інші операційні витрати	2180	(19410800000)	(15529300000)	1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	37872700000	24535800000	1
збиток	2195	(-)	(-)	
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	10191100000	2705500000	1
Інші доходи	2240/ 2160	77930000000	30384900000	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	
Фінансові витрати	2250	(49295200000)	(30372300000)	1
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270/ 2165	(76605100000)	(27136700000)	1
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	
Разом доходи	2280	-	-	
Разом витрати	2285	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 1) /фінансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2290	93500000	117200000	1
збиток	2295	(-)	(-)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на прибуток (Стандарт 25)	2300	(23300000)	(21100000)	1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Витрати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат після оподаткування	2310	-	-	
Чистий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий прибуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	70200000	96100000	1
збиток	2355	(-)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	-	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	70200000	96100000	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	
Витрати на оплату праці	2505	63500000	30100000	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	14000000	6600000	1
Амортизація	2515	500000	1100000	1
Інші операційні витрати	2520	19484400000	15606500000	1
Разом	2550	19562400000	15644300000	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7321900000	2559500000	1
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	-	-	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6800000	6700000	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	
Надходження від операційної оренди	3040	-	-	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
Надходження від страхових премій	3050	-	-	1
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	434200000	4390800000	1
Інші надходження	3095	10181400000	-	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(90200000)	(82600000)	1
Праці	3105	(43300000)	(23200000)	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12400000)	(6300000)	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(38200000)	(69800000)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25300000)	(62300000)	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12900000)	(7500000)	1
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(1405000000)	(7291000000)	1
Інші витрачання	3190	(10057200000)	(3189900000)	1
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6347000000	-69324800000	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	77930000000	28551000000	1
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-	-	
дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
Надходження від погашення позик	3230	-	-	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	
Інші надходження	3250	-	1700000	1
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	(12500000)	(8413200000)	1
необоротних активів	3260	(-)	(1400000)	1
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)	
Інші платежі	3290	(-)	(-)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	77917500000	20138100000	1
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	2000000000	7490000000	1
Отримання позик	3305	176021600000	65830000000	1
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)	
Погашення позик	3350	177875000000	27950000000	1
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	
Витрачання на сплату відсотків	3360	(71551600000)	(4114500000)	1
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	
Інші платежі	3390	(-)	(-)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-71405000000	41255500000	1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	165500000	-7931200000	1
Залишок коштів на початок року	3405	472300000	8403500000	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	637800000	472300000	1

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	-	-	-		
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X		
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	-	-	-		
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-		
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	-	-	-		
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-		
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-		
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-		
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-		
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-		
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-		
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-		
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-		
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	-	-	-	-		
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-		
Сплачені відсотки	3585	X	-	X	-		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-		
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X		
необоротних активів	3205	-	X	-	X		
Надходження від отриманих:							
відсотків	3215	-	X	-	X		
дивідендів	3220	-	X	-	X		
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X		
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X		
Інші надходження	3250	-	X	-	X		
Витрачання на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-		
необоротних активів	3260	X	-	X	-		
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-		
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-		
Інші платежі	3290	X	-	X	-		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від:							
Власного капіталу	3300	-	X	-	X		
Отримання позик	3305	-	X	-	X		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X		
Інші надходження	3340	-	X	-	X		
Витрачання на:							
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-		
Погашення позик	3350	X	-	X	-		
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-		
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-		

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-		
Інші платежі	3390	X	-	X	-		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-		
Залишок коштів на початок року	3405	-	X	-	X		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-		
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-	-	-		

Звіт про власний капітал Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код форми звітності
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	8000000000	-	-	-	252000000	-	-	8252000000	1
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	
Скоригований залишок на початок року	4095	8000000000	-	-	-	252000000	-	-	8252000000	1
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	70200000	-	-	70200000	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	2000000000	-	-	-	-	-	-	2000000000	1
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	

Разом змін у капіталі	4295	2000000000	-	-	-	70200000	-	-	2070200000	1
Залишок на кінець року	4300	10000000000	-	-	-	322200000	-	-	10322200000	1

Відповідальна особа



(підпис)

Горбач Лана Георгіївна

(прізвище, ініціали)

Дані регуляторного балансу
станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

№ з/п	Показник	Сума/Кількість	Код валюти або банківського металу
1	2	3	4
1	Нематеріальні активи	LRF011001	980
2	Фінансові інвестиції	LRF011005	980
3	Гроші та їх еквіваленти	LRF011007	980
4	Торговельна та інша дебіторська заборгованість	LRF011008	980
5	Активи, усього	LRF011015	#
6	Статутний капітал	LRF012001	980
7	Нерозподілений прибуток	LRF012003	980
8	Власний капітал, усього	LRF012018	#
9	Залучені кошти	LRF013002	980
10	Торговельна та інша кредиторська заборгованість	LRF013004	980
11	Інші довгострокові зобов'язання, що не включені до попередніх статей балансу	LRF013006	980
12	Інші поточні зобов'язання, що не включені до попередніх статей балансу	LRF013016	980
13	Поточні забезпечення	LRF013008	980
14	Зобов'язання, усього	LRF013009	#
15	Дохід від надання фінансових послуг: надання коштів та банківських металів у кредит	LRF014001	980
16	Дохід від надання фінансових послуг: факторинг (факторинг інший, ніж класичний)	LRF014006	980
17	Інші доходи від операційної діяльності	LRF014019	980
18	Дохід від операцій з цінними паперами	LRF014022	980
19	Дохід від реалізації інвестицій	LRF014023	980
20	Дохід від коштів та їх еквівалентів, розміщених у банках	LRF014024	980
21	Сума коригування (зменшення) резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів)	LRF014027	980
22	Усього доходів	LRF014029	#
23	Витрати на надання фінансових послуг	LRF015001	980
24	Витрати від реалізації інвестицій	LRF015004	980
25	Амортизація	LRF015010	980
26	Інші адміністративні витрати	LRF015012	980
27	Виплати за окладами й тарифами керівникам та ключовим працівникам	LRF015013	980
28	Виплати за окладами й тарифами іншим працівникам	LRF015014	980
29	Премії та заохочення іншим працівникам	LRF015016	980
30	Інші витрати на оплату праці	LRF015018	980
31	Витрати на обслуговування коштів, залучених від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афілійованих осіб	LRF015022	980
32	Витрати з інших податків і зборів	LRF015024	980
33	Витрати на формування резерву сумнівних боргів або резерву очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) за фінансовими послугами	LRF015025	980
34	Інші витрати	LRF015028	980
35	Усього витрат	LRF015029	#
36	Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	LRF016001	980
37	Фінансовий результат до оподаткування (збиток)	LRF016002	980
38	Витрати (дохід) з податку на прибуток	LRF016003	980
39	Сплачений податок на прибуток	LRF016004	980
40	Чистий фінансовий результат (прибуток)	LRF016005	980
41	Чистий фінансовий результат (збиток)	LRF016006	980
42	Розподілений прибуток за період між останнім днем попереднього звітного року та звітною датою	LRF016013	980
43	Понесені збитки за період між останнім днем попереднього звітного року та звітною датою	LRF016014	980
44	Нерозподілений прибуток для розрахунку нормативу левериджу за попередній звітний рік	LRF016015	980
45	Розподілений прибуток за період між останнім днем року, що передує попередньому звітному року, та звітною датою	LRF016016	980
46	Понесені збитки за період між останнім днем року, що передує попередньому звітному року, та звітною датою	LRF016017	980
47	Надходження коштів за фінансовою послугою: надання коштів та банківських металів у кредит (за вимогами, винагородою, процентами, штрафами, пені)	LRF017004	980
48	Надходження коштів за фінансовою послугою: факторинг інший, ніж класичний (за вимогами, процентами, винагородою та іншими доходами, штрафами, пені)	LRF017009	980
49	Інші надходження (пов'язані з наданням фінансових послуг)	LRF017011	980
50	Надходження від власного капіталу	LRF017013	980
51	Надходження від реалізації фінансових інвестицій	LRF017015	980
52	Надходження від залучених коштів	LRF017017	980

53	Інші надходження від здійснення господарської діяльності	LRF017022	17579389	980
54	Усього надходжень	LRF017023	273895977741	#
55	Виплати за операціями з надання фінансових послуг: надання коштів та банківських металів у кредит	LRF018004	14050000000	980
56	Виплати за операціями з надання фінансових послуг: факторинг інший, ніж класичний	LRF018007	10056220500	980
57	Інші виплати (пов'язані з наданням фінансових послуг)	LRF018010	58506040	980
58	Виплати на оплату праці (керівникам і ключовим працівникам)	LRF018011	36744400	980
59	Виплати на оплату праці (працівникам іншим, ніж керівники та ключові працівники)	LRF018012	6581190	980
60	Виплати: погашення заощищень (кредити, позики)	LRF018014	177875000000	980
61	Виплати: проценти та інші витрати, сплачені за кредитами	LRF018015	71551643184	980
62	Виплати на оплату відрахувань на соціальні заходи	LRF018016	12378740	980
63	Виплати на оплату зобов'язань з податків і зборів (крім авансового внеску з податку на прибуток торговцями валютними цінностями в готівковій формі)	LRF018017	38199410	980
64	Інші виплати (інші, ніж з надання фінансових послуг)	LRF018020	32653464	980
65	Виплати на придбання фінансових інвестицій	LRF018021	12520000	980
66	Виплати на придбання необоротних активів	LRF018022	-	980
67	Усього виплат	LRF018025	273730446928	#
68	Гроші та їх еквіваленти на початок року	LRF019001	472267785	980
69	Гроші та їх еквіваленти на кінець звітної періоду	LRF019002	637798598	980
70	Середня кількість працівників	LRF019004	3	#

Відповідальна особа



Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)

Дані позабалансового обліку

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії

43178433

№ з/п	Показник	Залишкова вартість кінць звітного періоду	Надходження у звітному періоді	Вибуття у звітному періоді	Досічка/уцінка	Сума операцій сторно	Вид клієнта/установи	Резидентність клієнта	Код валюти або банківського металу
1	Надані відкличні кредитні ліміти	27181307800	23000000000	8730000000	-	-	3	1	980

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про дебіторську та кредиторську заборгованість

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Дебіт./кредит. заборгованість (на звітну дату)	Набута дебіт./кредит. заборгованість (за звітний період)	Погашена дебіт./кредит. заборгованість (за звітний період)	Дооцінка/уцінка (за звітний період)	Сума операцій сторно за звітний період	Вид клієнта/установи	Резидентність клієнта	Код ознаки пов'язаної особи	Код валюти або банківського металу	Код секцій видів економ. діяльності	Строк погашення боргу	Строк прострочення погашення боргу	Строки до погашення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	27384904279	338487463	-	-	-	3	1	2	980	L	3	0	4
2	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	4061366575	3459920000	-	-	-	3	1	2	980	L	3	0	7
3	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	11947046752	183486027	-	-	-	3	1	1	980	L	3	0	7
4	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	91180525346	1111842670	-	-	-	3	1	2	980	L	3	0	2
5	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	814040000	13640000	-	-	-	3	1	2	980	L	3	0	3
6	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	8841803279	130794521	-	-	-	3	1	2	980	F	3	0	4
7	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	5315972603	5315972603	-	-	-	3	1	2	980	F	3	0	7
8	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	11037135596	136190477	-	-	-	3	1	2	980	N	3	0	7
9	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	7947006991	93424658	-	-	-	3	1	2	980	N	3	0	2
10	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	4611747945	62594521	-	-	-	3	1	2	980	J	3	0	4
11	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	1328648304	18326356	-	-	-	3	1	2	980	J	3	0	7
12	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	8506892718	110279048	-	-	-	3	1	2	980	J	3	0	2
13	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	4054842896	48151068	-	-	-	3	1	2	980	J	3	0	3
14	Дебіторська заборгованість за договорами з надання коштів та банківських металів у кредит	9598979508	142519315	-	-	-	6	1	2	980	K	3	0	7
15	Дебіторська заборгованість за договорами факторингу іншого, ніж класичний	10501691630	3562816787	-	-	-	6	1	2	980	K	3	0	2
16	Резерв сумнівних боргів	5161162702	234550131	-	-	-	3	1	2	980	L	#	0	#
17	Резерв сумнівних боргів	1194704675	606526639	-	-	-	3	1	1	980	L	#	0	#
18	Резерв сумнівних боргів	-	-	96099938	-	-	3	1	1	980	K	#	#	#
19	Резерв сумнівних боргів	1415777588	544676712	-	-	-	3	1	2	980	F	#	0	#
20	Резерв сумнівних боргів	1898414258	960687885	-	-	-	3	1	2	980	N	#	0	#
21	Резерв сумнівних боргів	1145639575	14609196	-	-	-	3	1	2	980	K	#	0	#
22	Резерв сумнівних боргів	446785335	37097861	35000000	-	-	6	1	2	980	K	#	0	#
23	Інша дебіторська заборгованість	24831453000	-	3300000000	-	-	6	1	2	980	K	3	0	2
24	Інша дебіторська заборгованість	-	15502477330	25112471110	-	-	3	1	1	980	K	1	#	#
25	Інша дебіторська заборгованість	162995	162995	-	-	-	3	1	2	980	J	1	0	2
26	Інша дебіторська заборгованість	599880	599880	-	-	-	3	1	2	980	J	2	0	2

27	Інша дебіторська заборгованість	-	-	599880	-	-	3	1	2	J	980	2	#	#
28	Інша дебіторська заборгованість	550000	-	-	-	-	3	1	2	P	980	2	0	2
29	Інша дебіторська заборгованість	-	19200000	19200000	-	-	3	1	2	M	980	2	#	#
30	Кредиторська заборгованість за договорами факторингу іншого, ніж класичний	-	3390121000	3390121000	-	-	3	1	2	K	980	1	#	#
31	Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	10231300	12811900	2580600	-	-	#	1	#	#	980	#	#	#
32	Кредиторська заборгованість за господарськими операціями	107000	107000	-	-	-	3	1	2	K	980	1	0	2
33	Кредиторська заборгованість за господарськими операціями	-	-	505340	-	-	3	1	2	K	980	1	#	#
34	Кредиторська заборгованість за господарськими операціями	-	200000	200000	-	-	6	1	1	K	980	1	#	#
35	Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	2468400	2468400	-	-	C	1	2	O	980	1	#	#
36	Інша кредиторська заборгованість, що не передбачена іншими статтями	-	1320000	1320000	-	-	9	1	2	0	980	1	#	#
37	Інша кредиторська заборгованість, що не передбачена іншими статтями	-	-	9900000	-	-	9	1	1	0	980	1	#	#
38	Неамортизована премія / дисконт за дебіторською заборгованістю	-1248461856	524726172	431243034	-	-	#	#	#	#	980	#	0	#

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Грошові кошти та їх еквіваленти

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Залишок на звітну дату	Надходження за звітний період	Вибуття за звітний період	Дооцінка/уцінка за звітний період	Сума операцій сторно у звітному періоді	Код валюти або банківського металу	Код електронних грошей	Ідентифікаційний/ресстраційний код/номер фін. установи	Код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера	Найменування фінансової установи/банку	Дата кінцевого погашення вкладу
1	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	585691818	510589184	-	-	-	980	#	0000000274	3	АБ "УКРГАЗБАНК"	13
2	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	-	-	-	-	-	978	#	0000000274	3	АБ "УКРГАЗБАНК"	
3	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	-	-	-	-	-	840	#	0000000274	3	АБ "УКРГАЗБАНК"	
4	Грошові кошти на поточному рахунку (крім тих, що надані як забезпечення за гарантіями)	-	124347211210	124350910201	-	-	980	#	0000000392	3	ПУАТ "КБ "АКОРДБАНК"	
5	Банківські вклади (депозити)	52106780	26287133144	26235026364	-	-	980	#	0000000392	3	ПУАТ "КБ "АКОРДБАНК"	01.01.2026

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



(Handwritten signature)
(підпис)

Дані про субординований борг

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума боргу на звітну дату	Сума, на яку отримано дозвіл на врахування залучених коштів	Сума боргу з урахуванням амортизації	Процент ставка	Вид клієнта/установи	Ідентифікаційний код/номер фін. установи	Код ознаки ідентифікаційного/реєстраційного коду/номера	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Код валюти	Найменування учасника/інвестора/юр. особи	Номер рішення	Умовний порядковий номер боргу	Дата укладення угоди	Дата закінчення дії угоди	Дата рішення	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про залучені кошти

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначається в копійках)

№ з/п	Показник	Сума залучених коштів/залишку на звітну дату	Обсяг залучених коштів за звітний період	Обсяг виведених коштів за звітний період	Дооцінка/зміна за звітний період	Сума операцій сторіно у звітному періоді	Вид клієнта/ установи	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Строк погашення	Строк прострочення погашення боргу	Строк до погашення	Код валюти грошових коштів
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	166221570000	694890000000	146000000000	-	-	3	1	1	3	0	7	980
2	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	-	-	124500000000	-	-	3	1	1	3	0	3	980
3	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	9800000000	-	107330000000	-	-	3	1	1	3	0	2	980
4	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	-	-	246800000000	-	-	3	1	1	3	0	4	980
5	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	-	-	44000000000	-	-	3	1	1	3	0	Z	980
6	Залучені кошти від учасників, акціонерів, власників істотної участі та афільюваних осіб фінансової установи	181350000000	-	40500000000	-	-	3	1	1	7	0	9	980
7	Позика / кредити	166221570000	694890000000	146000000000	-	-	3	1	1	3	0	7	980
8	Позика / кредити	-	-	124500000000	-	-	3	1	1	3	0	3	980
9	Позика / кредити	98000000000	-	107330000000	-	-	3	1	1	3	0	2	980
10	Позика / кредити	-	-	246800000000	-	-	3	1	1	3	0	4	980
11	Позика / кредити	-	-	44000000000	-	-	3	1	1	3	0	Z	980
12	Позика / кредити	181350000000	-	40500000000	-	-	3	1	1	7	0	9	980
13	Неамортизована премія / дисконт	6681897032	4952209199	3920983446	-	-	#	#	#	#	#	#	980

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про структуру інвестицій

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначється в копійках)

№ з/п	Показник	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Кількість фін. інструментів на кінець звітного періоду	Частка в статутному капіталі	Код виду моделі обліку	Код зміни стадії знецінення	Ідентифікаційний реєстраційний код/номер емтента або юр. особи	Код ознаки ідентифікації іншого/реєстраційного коду/номера	Код ознаки пов'язаної особи	Код фінансового інструменту	Узагальнені коди строків до погашення	Найменування емтента/юр. особи	Код випуску цінного паперу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Цінні папери фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (крім тих, використаних яких обмежено)	8520000	71	-	3	11	0038214406	1	1	25	#	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДЕЛЬТА ПЛЮС» (ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕЛЬТА РОСТ»)	UA4000186498
2	Цінні папери фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (крім тих, використаних яких обмежено)	157500223	875	-	3	11	0038214406	1	1	25	#	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДЕЛЬТА ПЛЮС» (ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНКОМ»)	UA4000200927
3	Цінні папери фінансової компанії, що не перебувають у біржовому списку (використаних яких обмежено)	-	24	0,06	3	33	0034578000	1	2	22	#	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АВТОРИТЕТ"	UA4000066393

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)

(підпис)



Дані про договори та операції за гарантіями
станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код СДРІПОУ фінансової компанії: 43178433

(Сума зазначиться в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб	Код форми документу	Код виду гарантії/контр. гарантії	Статус договору	Вид клієнта/установи	Резидентність	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економічної діяльності	Тип гарантійних зобов'язань	Код виду забезпечення активу	Код виду зміни договору	Строк погашення	Код строку прострочення погашення боргу	Код валюти гарантії	Код строку до погашення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1																				

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про договори та операції факторингу

станом на 01.01.2026 року

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума вказується в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб клієнтів/боржників/контрагентів	Код форми документа	Код факторингу	Стан договору	Вид клієнта/установи	Код резидентності клієнта	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економічної діяльності	Код виду забезпечення активу	Код виду зміни договору	Строк погашення	Код строку прострочення погашення боргу	Код строку до погашення	Код валюти факторингу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Договори факторингу	3390121000	-	1	1	-	01	03	1	3	1	2	K	90	05	1	0	2	980
2	Договори факторингу	3390121000	-	1	1	-	01	03	2	3	1	2	K	90	05	1	0	2	980
3	Клієнти, з якими укладено договори факторингу іншого, ніж класичний	-	-	1	1	1	#	#	#	3	1	2	#	#	#	#	#	#	#
4	Боржники за правами грошових вимог факторингу іншого, ніж класичний	-	-	1	1	1	#	#	#	6	1	2	#	#	#	#	#	#	#
5	Вимоги до боржників, придбані за операціями факторингу, за справедливою вартістю (факторинг інший, ніж класичний)	349470020	10367237466	2	3	-	#	03	#	6	1	2	K	#	#	3	0	2	980
6	Кошти, сплачені клієнту за договорами факторингу під вступлений фактору права грошових вимог, що придбані за справедливою вартістю	3390121000	-	1	1	-	#	03	#	3	1	2	K	#	#	1	0	2	980
7	Нараховані доходи за договорами, на основі яких виникли вимоги, що придбані фактором за операціями факторингу іншого, ніж класичний, які обліковуються за справедливою вартістю	67846767	134454164	-	-	-	#	03	#	6	1	#	#	#	#	#	0	#	980
8	Неамортизована премія / дисконт за операціями факторингу на звітну дату	-	-233590630	-	-	-	#	03	#	6	1	#	#	#	#	#	0	#	980

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про договори та операції фінансового лізингу

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума зазначється в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість у звітному періоді	Кількість на звітну дату	Кількість осіб лізингу одержувачів	Код виду активу	Код походження об'єкту лізингу	Код форми документу	Код виду фінансового лізингу	Код джерела фінансування	Код договору	Стан договору	Код виду клієнта/установи	Код резиденції	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економічної діяльності	Код зміни договору	Строк погашення	Код строку протрочення погашення боргу	Код строку до погашення	Код валюти	Вид забезпечення активу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про великі ризики фінансової компанії за гарантіями
станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

№ з/п	Показник	(Сума зазначається в копійках)									
		Сума вимог/гарантій на звітну дату	Сума зобов'язань/інструментів передавання ризиків	Сума непокритого резервами кредитного ризику	Код ознаки ідентифікації його/реєстраційного коду/номера	Код ознаки пов'язаної особи	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер фінансової установи	Найменування фінансової установи	Умовний порядковий номер групи пов'язаних осіб/контрагентів		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Дані про компенсації та дорогоцінні метали
станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛЬТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

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

Відповідальна особа



Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)

Дані про договори та операції за наданими кредитами

станом на 01.01.2026

Найменування фінансової компанії ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ДЕЛ'ЄТА + ФІНАНС"

Код ЄДРПОУ фінансової компанії 43178433

(Сума здійснюється в копійках)

№ з/п	Показник	Сума у звітному періоді	Сума на звітну дату	Кількість договорів у звітному періоді	Кількість осіб на звітну дату	Кількість осіб позичальників на звітну дату (дітч. договори)	Форма документу	Стан договору	Код виду клієнта/установи	Код резидентності	Код ознаки пов'язаної особи	Код секції виду економ. діяльності	Код виду забезпечення активу	Код виду змін договору	Строк погашення кредиту	Код строку прострочення погашення заборгованості	Код строку до погашення	Код виду кредитів	Вид кредиту	Код валюти або банківського металу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	200000000000	-	1			01	1	3	1	2	F	90	05	3	0	7	F	12	980
2	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	200000000000	-	1			01	4	3	1	2	F	90	05	3	0	7	F	12	980
3	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	700000000000	-	1			01	4	3	1	2	F	90	03	3	0	4	F	27	980
4	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	500000000000	-	1			01	4	3	1	2	L	90	04	3	0	7	F	12	980
5	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	982000000000	-	1			01	4	3	1	1	L	90	03	3	0	7	F	32	980
6	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	59504776534	-	3			01	4	3	1	2	L	90	03	3	0	2	F	27	980
7	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	730000000000	-	1			01	4	3	1	2	L	90	05	3	0	3	F	27	980
8	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	3530000000000	-	2			01	4	3	1	2	L	90	03	3	0	4	F	27	980
9	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	1600000000000	-	1			01	4	3	1	2	J	90	03	3	0	7	F	27	980
10	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	5902031122	-	3			01	4	3	1	2	J	90	03	3	0	2	F	27	980
11	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	2577000000000	-	1			01	4	3	1	2	J	90	03	3	0	3	F	27	980
12	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	5000000000000	-	1			01	4	3	1	2	J	90	03	3	0	4	F	27	980
13	Договори кредитів, надані коштами та в банківських металах	8130000000000	-	4			01	4	3	1	2	N	90	03	3	0	7	F	27	980

Відповідальна особа

Горбач Лана Георгіївна
(прізвище, ініціали)



Прошито, пронумеровано та
скріплено підписом та печаткою
тридцять один аркуш
Директор ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ»
Конишева Ю.О.

