

ДОДАТОК №4
до БАЗОВОГО ПРОСПЕКТУ КОРПОРАТИВНИХ ОБЛІГАЦІЙ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС»

Цей **ДОДАТОК №4** до БАЗОВОГО ПРОСПЕКТУ КОРПОРАТИВНИХ ОБЛІГАЦІЙ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС» (надалі – Емітент) оформлено відповідно до рішення зборів власників корпоративних облігацій серії «В» (Протокол про результати голосування на повторних зборах власників облігацій емітента ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС" (код за ЄДРПОУ 38800017), які проведено 30.07.2025) та рішення Дирекції Емітента від 04.08.2025 (протокол №04/08/2025/1) у зв'язку з виникненням суттєвих змін, що стосуються інформації, яка міститься у БАЗОВОМУ ПРОСПЕКТІ КОРПОРАТИВНИХ ОБЛІГАЦІЙ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС», а саме:

- Зміна інформації про розмір статутного капіталу емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
- Зміна інформації про прямих та (наскільки це відомо емітенту) опосередкованих власників часток емітента, яким належить 5% і більше часток емітента, та осіб, які мають право голосу на загальних зборах учасників емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
- Зміна інформації про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
- Зміна інформації про мажоритарних акціонерів (учасників) емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
- Оприлюднення на вебсайті Емітента Проміжної скороченої фінансової звітності за шість місяців, що закінчились 30 червня 2025 року зі звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності -31.07.2025.
- Обрання та призначення адміністратора за випуском облігацій серії В (ISIN UA5000013277). Дата укладення договору – 31.07.2025.

Перелік суттєвих змін та доповнень до проспекту:

1. Зміна інформації про розмір статутного капіталу емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
2. Зміна інформації про прямих та (наскільки це відомо емітенту) опосередкованих власників часток емітента, яким належить 5% і більше часток емітента, та осіб, які мають право голосу на загальних зборах учасників емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
3. Зміна інформації про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
4. Зміна інформації про мажоритарних акціонерів (учасників) емітента. Дата реєстрації змін у ЄДР- 29.07.2025;
5. Оприлюднення на вебсайті Емітента Проміжної скороченої фінансової звітності за шість місяців, що закінчились 30 червня 2025 року зі звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності -31.07.2025.
6. Обрання та призначення адміністратора за випуском облігацій серії В (ISIN UA5000013277). Дата укладення договору – 31.07.2025.

I. Зміни та доповнення що вносяться до Структурного елементу 1. Анотація

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Пункт 2 Частини 2 – Інформація про емітента

Сертифікат 6FA97849F1B2570D04000000EE6E02005B460800

Структурний елемент 1. Анотація викласти в наступній редакції

Дійсний з 20.08.2025 17:31:00 по 20.08.2026 17:31:00

№ 12/01/166 від 22.08.2025



2	Статутний капітал емітента: 500 000 000,00 (П'ятсот мільйонів гривень 00 копійок)
---	--

Пункти 6, 7, 8 Частини 2 – Інформація про емітента

Структурного елементу 1. Анотація викласти в наступних редакціях:

6	Інформація про прямих та (наскільки це відомо емітенту) опосередкованих власників акцій емітента, яким належить 5% і більше простих акцій емітента, та осіб, які мають право голосу на загальних зборах акціонерів емітента: Емітент не є акціонерним товариством та не здійснював емісію акцій. Прямими власниками часток у статутному капіталі Емітента яким належить 5% й більше відсотків у статутному капіталі Емітента є: – ЖУКОВСЬКИЙ КОСТЯНТИН ВАСИЛЬОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 2,80%; розмір внеску до статутного капіталу - 14 000 000,00 грн; опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 56,50 %, загальна частка володіння у статутному капіталі – 57,27%; – КУШНАРЬОВ МАКСИМ ВОЛОДИМИРОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 0,60%; розмір внеску до статутного капіталу – 3 002 000,00 грн, опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 43,50%, загальна частка володіння у статутному капіталі – 42,53%; – АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР", код за ЄДРПОУ 43935834, від імені, за рахунок та в інтересах якого на підставі Договору №1 про управління активами корпоративного інвестиційного фонду від 04.06.2021р. діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РІБЕЙЛ ЕССЕТ – МЕНЕДЖМЕНТ" (Україна, код ЄДРПОУ43220689) (пряма участь) 96,40%; розмір внеску до статутного капіталу – 482 000 000,00 гривень.
7	Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) емітента (термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення"): Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Емітента є: –ЖУКОВСЬКИЙ КОСТЯНТИН ВАСИЛЬОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 2,80%; розмір внеску до статутного капіталу - 14 000 000,00 грн; опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 56,50 %, загальна частка володіння у статутному капіталі – 57,27%; - КУШНАРЬОВ МАКСИМ ВОЛОДИМИРОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 0,60%; розмір внеску до статутного капіталу – 3 002 000,00 грн, опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ

	ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 43,50%, загальна частка володіння у статутному капіталі – 42,53%.
8.	Фінансова звітність емітента за два останні роки та остання проміжна фінансова звітність, що передує даті подання Базового проспекту до реєструвального органу, пояснення основних змін фінансового стану та фінансових результатів господарської діяльності емітента: Річна фінансова звітність Товариства за 2022 – 2024 рр., а також скорочена проміжна фінансова звітність за 6 місяців 2024 року, за 3 місяці 2025 року, за 6 місяців 2025 року наведені в пункті 3 «Основна фінансова звітність про емітента» Реєстраційного документу цього Базового проспекту. Річна фінансова звітність Емітента за 2022 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/Zvit-nezalezhnoho-audytora-za2022-rik.pdf Річна фінансова звітність Емітента за 2023 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/Zvit-nezalezhnoho-audytora-za2023-rik.pdf Проміжна окрема фінансова звітність Емітента за перше півріччя 2024 року разом зі звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/uploads/Zvit_audit_300624.pdf Річна фінансова звітність Емітента за 2024 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/04/zvit-nezalezhnogo-audytora-za-2024-rik.pdf Проміжна окрема фінансова звітність Емітента за три місяці, що закінчилися 31 березня 2025 року разом зі Звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/auditor_zvit_1q_2025.pdf Проміжна скорочена фінансова звітність за шість місяців, що закінчились 30 червня 2025 року зі Звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/oglyad-2-kv-2025-3.pdf Пояснення основних змін фінансового стану та фінансових результатів господарської діяльності емітента: Статутний капітал Товариства станом на 30 червня 2025 року становить 320 млн грн (на 31.03.2025 становив 20 млн грн). За періоди 2022 – 2023 роки та I півріччя 2024 року активи Товариства зросли на 3,9 відсотка. Зростання здійснилось за рахунок залишків (грошей та їх еквівалентів) на рахунках. Станом на 30 червня 2024 року активи Товариства становлять 576 830 тис. грн. та за період календарного року (станом на 30 червня 2025 року) зросли у 7,4 разів та становлять 4 275 086 тис. грн. Станом на 31 грудня 2022 року заборгованість по довгостроковим та по короткостроковим кредитам відсутня. Станом на 31 грудня 2023 року заборгованість по довгостроковим та по короткостроковим кредитам відсутня. Станом на 30 червня 2024 року заборгованість по довгостроковим та по короткостроковим кредитам відсутня.

	Станом на 31 грудня 2022 року заборгованість перед постачальниками склала 517 тис. грн. Станом на 31 грудня 2023 року заборгованість перед постачальниками склала 561 тис. грн. Станом на 30 червня 2024 року заборгованість перед постачальниками склала 138 тис. грн. Загальний дохід за 2022 рік склав 1 148 648 тис. грн. Загальний дохід за 2023 рік склав 192 258 тис. грн. Загальний дохід за 1 півріччя 2024 рік склав 489 078 тис. грн. Чисті активи Товариства станом на 31 грудня 2022 року становлять 437 854 тис. грн, станом на 31 грудня 2023 року – 483 943 тис. грн, станом на 30 червня 2024 року – 534 345 тис. грн, станом на 30 червня 2025 року – 973 352 тис. грн. У 2022 – 2023 роках були нараховані та виплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 86 000 тис. грн. Протягом першого півріччя 2024 року були нараховані дивіденди учасникам Товариства в сумі 36 000 тис. грн. та виплачені 36 000 тис. грн. Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року, рішення щодо виплати дивідендів не приймалося. Протягом звітних періодів Товариство здійснює прибуткову діяльність: чистий прибуток 2022 року склав 156 641 тис. грн, чистий прибуток за 2023 рік склав 68 276 тис. грн., чистий прибуток за 2024 року склав 141 092 тис. грн., чистий прибуток за перше півріччя 2024 року склав 84 317 тис. грн.
--	--

II. Зміни, що вносяться до Структурного елементу 5 "Зміст реєстраційного документа при здійсненні публічної пропозиції корпоративних облігацій" (далі- Структурний елемент 5 «Реєстраційний документ»)

Пункт 3. Основна фінансова звітність емітента

Структурного елементу 5 «Реєстраційний документ» доповнити та викласти у такій редакції:

3.	Основна фінансова звітність емітента. Фінансова звітність емітента за два останні звітні роки та остання проміжна фінансова звітність, що передусє даті подання Базового проспекту до реєструвального органу: В цьому пункті розкривається фінансова звітність Емітента за 2022 – 2024 рр., а також скорочена проміжна фінансова звітність за 6 місяців 2024 року та 3 місяці 2025 року, які були перевірені суб'єктом аудиторської діяльності. Річна фінансова звітність Емітента за 2022 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/Zvit-nezalezchnoho-audytora-za2022-rik.pdf Річна фінансова звітність Емітента за 2023 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/Zvit-nezalezchnohoaudytora-za-2023-rik.pdf Скорочена проміжна окрема фінансова звітність Емітента за перше півріччя 2024 року разом зі Звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/uploads/Zvit_audit_300624.pdf
----	--

	Річна фінансова звітність Емітента за 2024 рік разом з аудиторським звітом розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/04/zvit-nezalezhnogo-audytora-za-2024-rik.pdf Проміжна скорочена фінансова звітність за три місяці, що закінчились 31 березня 2025 року, та звіт незалежного аудитора, розміщені на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/auditor_zvit_1q_2025.pdf Проміжна окрема фінансова звітність Емітента за 1 півріччя 2025 року разом зі Звітом щодо огляду проміжної фінансової звітності розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/oglyad-2-kv-2025-3.pdf
--	--

Підпункти 1) та 2) Пункту 12. Мажоритарні акціонери (учасники) емітента Структурного елементу 5 "Реєстраційний документ" викласти в наступних редакціях:

12	Мажоритарні акціонери (учасники) емітента:
1)	перелік власників акцій (учасників) емітента, яким належить як прямо, так і опосередковано 5 % і більше простих акцій (часток) емітента із зазначенням кількості акцій (часток), що належать таким особам, та їх загальна номінальна вартість або підтвердження, що такі особи відсутні: Емітент не є акціонерним товариством та не здійснював емісію акцій. Наведено інформацію про власників часток у статутному капіталі Емітента: – ЖУКОВСЬКИЙ КОСТЯНТИН ВАСИЛЬОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 2,80%; розмір внеску до статутного капіталу - 14 000 000,00 грн; опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 56,50 %, загальна частка володіння у статутному капіталі – 57,27%; – КУШНАРЬОВ МАКСИМ ВОЛОДИМИРОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 0,60%; розмір внеску до статутного капіталу – 3 002 000,00 грн, опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 43,50%, загальна частка володіння у статутному капіталі – 42,53%; – АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР", код за ЄДРПОУ 43935834, від імені, за рахунок та в інтересах якого на підставі Договору №1 про управління активами корпоративного інвестиційного фонду від 04.06.2021р. діє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "РІБЕЙЛ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" (Україна, код ЄДРПОУ43220689) (пряма участь) 96,40%; розмір внеску до статутного капіталу – 482 000 000,00 гривень.
2)	інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) емітента (термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення"): Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Емітента є:

	– ЖУКОВСЬКИЙ КОСТЯНТИН ВАСИЛЬОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 2,80%; розмір внеску до статутного капіталу - 14 000 000,00 грн; опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 56,50 %, загальна частка володіння у статутному капіталі – 57,27%; – КУШНАРЬОВ МАКСИМ ВОЛОДИМИРОВИЧ – частка участі в статутному капіталі (пряма участь) 0,60%; розмір внеску до статутного капіталу – 3 002 000,00 грн, опосередкована участь через АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЙМЛЕР" 43,50%, загальна частка володіння у статутному капіталі – 42,53%.
--	---

Підпункти 1,2,3, 4 Пункту 13. Фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором: Структурного елементу 5 "Реєстраційний документ" викласти в наступній редакції:

13	Фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором:
1)	твердження про те, що фінансова звітність була підтверджена незалежним аудитором. Реєстраційний документ має містити усі застереження та коментарі (пояснення) незалежного аудитора щодо фінансової звітності, зазначені в аудиторському звіті до фінансової звітності емітента: Фінансова звітність, що включається до цього проспекту, перевірена та підтверджена суб'єктом аудиторської діяльності. Проміжна скорочена фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року зі звітом щодо огляду проміжної скороченої фінансової звітності незалежного аудитора ТОВ «Кроу Ерфольг Україна», розміщені на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/oglyad-2-kv-2025-3.pdf . На основі огляду незалежного аудиту, ніщо не привернуло уваги аудиторів, що змусило б вважати, що проміжна фінансова звітність, яка додається, не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 30 червня 2025 року та його фінансові результати та грошові потоки за 1 півріччя 2025 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»). Проміжна скорочена фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2025 року, та звіт незалежного аудитора ТОВ «Кроу Ерфольг Україна», розміщені на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/07/auditor_zvit_1q_2025.pdf . На основі огляду незалежного аудиту, ніщо не привернуло уваги аудиторів, що змусило б вважати, що проміжна фінансова звітність, яка додається, не відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 березня 2025 року та його фінансові результати та грошові потоки за 1 квартал 2025 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»). Річна фінансова звітність Емітента за 2024 рік разом з аудиторським звітом ТОВ «Кроу Ерфольг Україна» розміщена на власному веб-сайті Емітента за посиланням: https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/04/zvit-nezalezhnogo-audytora-za-2024-rik.pdf. Відповідно думки незалежного аудитора, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 року та його фінансові результати і грошові потоки

за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та відповідає вимогам законодавства з питань складання фінансової звітності.

За результатами огляду проміжної скороченої фінансової звітності за 1 півріччя 2024 року аудиторською компанією ТОВ «Кроу Ерфольг Україна» надано висновок (повний звіт оприлюднено за посиланням <https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/03/zvit-nezalezhnogo-audytora-shhodo-oglyadu-promizhnoyi-finansovoyi-zvitnosti-standom-na-30.06.2024-r.pdf>), що ніщо не привернуло уваги аудитора, що змусило б вважати, що проміжна фінансова звітність, яка додається, не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За результатом аудиту фінансової звітності Компанії за 2023 рік аудиторською компанією ТОВ «Кроу Ерфольг Україна» в звіті аудитора (повний звіт оприлюднено за посиланням <https://activitis.com/wp-content/uploads/2025/03/zvit-nezalezhnogo-audytora-za-2023-rik.pdf>), висловлено думку із застереженням, основою для думки із застереження стали такі питання:

1. Компанія станом на 31.12.2022 року відображала суму виданих кредитів не в повній мірі згідно моделі амортизованої собівартості згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Компанія здійснила відповідні розрахунки та відобразила кредити видані в звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2023 та в звіті про сукупний дохід за 2023 рік згідно МСФЗ 9. Різниця внаслідок перерахунку суми виданих кредитів станом на 31.12.2022 році відображена в рядку Інші зміни в капіталі Звіту про власний капітал в сумі 3 813 тис.грн. МСФЗ 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» передбачає ретроспективне перерахування, що вимагає виправлення визнання, оцінки та розкриття інформації про суми елементів фінансової звітності так, начебто помилок у попередньому періоді ніколи не було. Ми не змогли оцінити вплив відхилення від МСБО 8 на суму процентних та комісійних доходів, доходів від розформування резервів, збитків від реструктуризацій кредитів за 2022 рік та представлення інформації про кредити надані клієнтам станом на 31.12.2022 в Примітці 13.

2. Компанія в 2022 році відображала доходи від розформування та витрати від формування резервів під кредитні збитки, від реалізації корпоративних прав та від інших подібних операцій розгорнуто в звітності у форматі до вимог Міністерства Фінансів України. Згідно МСБО 1 «Подання фінансової звітності» суб'єкт господарювання подає на нетто-основі прибутки та збитки, які виникають від групи подібних операцій. Ми не змогли в повній мірі визначити вплив таких відхилень на представлення звіту про сукупний дохід у форматі до вимог Міністерства Фінансів України за 2022 рік.

3. Станом на 31.12.2021 Компанія відображала зобов'язання за випущеними облігаціями в сумі 502 981 тис. грн., за результатами аудиту за 2021 рік в звіті аудитора від 07.11.2022 іншим аудитором висловлена думка із застереженням щодо оцінки таких зобов'язань, які обліковуються за амортизованою собівартістю, однак вплив таких відхилень не зміг бути оцінений. В звіті про сукупний дохід за 2022 рік відображені витрати на відсотки за такими облігаціями у сумі 124 600 тис.грн., а також збиток від дострокового погашення за облігаціями у сумі 246 495 тис.грн. Відповідно ми не змогли оцінити вплив відхилення зобов'язаннях на 01.01.2022 на суми витрат, пов'язаними з облігаціями, що відображені в звіті про сукупний дохід за 2022 рік.

За результатом аудиту фінансової звітності Компанії за 2022 рік аудиторською компанією ТОВ «Аудиторська компанія «Кволіті Аудит» (повний звіт оприлюднено за посиланням <https://activitis.com/wp->

content/uploads/2025/03/zvit-nezalezhnogo-audytora-za-2022-rik.pdf), висловлено безумовно-позитивну думку.

За результатом аудиту фінансової звітності Товариства та Консолідованої фінансової звітності Товариства за 2021 рік аудиторською компанією ТОВ «Бейкер Тіллі Україна» в звіті аудитора, що випущений 7 листопада 2022 року, висловлено думку із застереженням, основою для думки із застереження стали такі питання: 1. В складі інших довгострокових зобов'язань Товариства в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року відображені зобов'язання за випущеними облігаціями в сумі на суму 247 019 тис. грн. та зменшення інших фінансових доходів в окремому звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2021 рік на таку ж суму, без урахування впливу на податок на прибуток. Оскільки, з огляду на відсутність відкритої інформації про відсоткові ставки на подібні до облігацій Товариства фінансові інструменти, ми не мали змоги визначити ринкову ставку відсотка для цілей дисконтування, ми не змогли визначити, яким би був вплив застосування такої 502 981 тис. грн., які обліковуються за амортизованою собівартістю. Як зазначено в Примітці 6.5, зобов'язання за облігаціями при первісній оцінці визнані за справедливою вартістю, яка була визначена виходячи зі ставки відсотка, що відрізняється від відсоткової ставки за такими облігаціями. В результаті, Товариством у складі інших фінансових доходів в окремому звіті про сукупний дохід за 2021 рік визнано дохід в сумі 247 019 тис. грн. Управлінський персонал при розрахунку справедливої вартості зобов'язань за облігаціями при їх первісній оцінці не врахував майбутні грошові потоки за відсотками по таким облігаціям, що є відхиленням від вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». При цьому, для цілей дисконтування управлінський персонал застосував облікову ставку Національного банку України («НБУ»), яка не базується на ринковій ставці відсотка, що використовується в операціях з аналогічними до облігацій Товариства зобов'язаннями. Урахування всіх майбутніх грошових потоків за облігаціями при первісній оцінці справедливої вартості зобов'язань за ними, з застосуванням фактичної ставки відсотка за облігаціями Товариства, мало б наслідком збільшення зобов'язань за облігаціями в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року ринкової ставки на справедливую вартість зобов'язань за облігаціями Товариства при їх первісній оцінці.

2. В складі довгострокової дебіторської заборгованості Товариства в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року відображена заборгованість за позиками виданими в сумі 22 893 тис. грн., що обліковується за амортизованою собівартістю. При розрахунку справедливої вартості такої дебіторської заборгованості при її первісній оцінці управлінський персонал не врахував майбутні грошові потоки за відсотками за позиками, що є відхиленням від вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також застосував при дисконтуванні як ринкову ставку відсотка на подібні фінансові інструменти облікову ставку НБУ. Урахування всіх майбутніх грошових потоків за позиками виданими при первісній оцінці їх справедливої вартості, з застосуванням фактичних відсоткових ставок за такими позиками, мало б наслідком збільшення довгострокової дебіторської заборгованості в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року на суму 8 602 тис. грн., зменшення фінансових витрат та зменшення інших фінансових доходів в окремому звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2021 рік на 11 591 тис. грн. та 2 989 тис. грн. відповідно, без урахування впливу на податок на прибуток.

3. Товариство обліковує інвестиції в корпоративні права дочірньої компанії ТОВ «ЛОГІСТИК ТРАНССЕРВІС» за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Як розкрито в Примітці 6.1.3 справедлива вартість такої інвестиції станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, відображена в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) в сумах 126 162 тис. грн. та 126 212

	тис. грн., відповідно. В зв'язку з обмеженням у проведенні нами аудиту окремих показників фінансової звітності ТОВ «ЛОГІСТИК ТРАНССЕРВІС», ми не змогли отримати аудиторські докази в достатньому обсязі щодо правильності визначення справедливої вартості інвестиції в цю дочірню компанію станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року. Як результат, ми не мали змогли визначити, чи була потреба у будь-яких коригуваннях балансової вартості даної інвестиції Товариства станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, та, як наслідок, коригуваннях інших складових фінансової звітності Товариства за 2021 рік. 4. Товариство не здійснило оцінку справедливої вартості інвестиції в корпоративні права дочірніх компаній ТОВ «УПРАВЛЯЮЧА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС» та ТОВ «СОМА ТРЕЙД» станом 31 грудня 2020 року, які, як зазначено в Примітці 6.1.3, обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, та відображені станом на 31 грудня 2020 року в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в загальній сумі 23 555 тис. грн. За відсутності такої оцінки ми не змогли визначити вплив даного відхилення від облікової політики та МСФЗ на балансову вартість інвестицій Товариства станом на 31 грудня 2020 року та, відповідно, на результат вибуття цих інвестицій, відображений в сумі 21 055 тис. грн. в складі інших витрат в окремому звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2021 рік. 5. В складі Іншого операційного доходу за 2021 рік Товариством визнано дохід загалом на суму 54 963 тис. грн. як дохід від реалізації заставного майна. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо визнання такого доходу, оскільки не отримали відповідних первинних документів, що підтверджують такі операції з реалізації заставного майна. Відповідно, ми не змогли визначити, чи була потреба в будь-яких коригуваннях цієї суми, не враховуючи впливу на оподаткування податком на прибуток. 5. Станом на 31 грудня 2020 року Товариство обліковувало в складі інших поточних зобов'язань суму 24 098 тис. грн., щодо якої ми не отримали відповідних підтверджень залишків від контрагентів або не змогли впевнитися в цій сумі за допомогою альтернативних процедур. Відповідно, ми не змогли визначити, чи була потреба в будь-яких коригуваннях цієї суми, та, як наслідок, коригуваннях складових фінансової звітності Групи за 2021 рік. 6. При здійсненні факторингових операцій, Товариством не враховано вимоги Концептуальної основи фінансової звітності щодо визнання доходу та зобов'язань: зобов'язання при придбанні дебіторської заборгованості за договорами факторингу визнавалося в сумі поточної вартості придбаної дебіторської заборгованості, а не вартості її придбання, та в подальшому, при проведенні оплати продавцю такої дебіторської заборгованості, коригувалося шляхом визнання доходу. В результаті, Товариством завищено інші поточні зобов'язання на суму 54 303 тис. грн. в окремому балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року та занижено інший операційний дохід на суму 54 303 тис. грн. в окремому звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за 2021 рік, не враховуючи впливу на оподаткування податком на прибуток.
2)	опис іншої інформації, зазначеної в реєстраційному документі, окрім фінансової звітності, яка була підтверджена незалежним аудитором: Окрім річної фінансової звітності Товариства за 2022-2024 роки та проміжної скороченої фінансової звітності Товариства за перше півріччя 2024 року, за три місяці, що закінчилися 31 березня 2025 року і за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року, посилення на які міститься в цьому реєстраційному документі, та яка є додатками до відповідних звітів незалежного аудитора, аудитором підтверджена інформація про сплату статутного капіталу Емітента та розмір власного капіталу Емітента на звітні дати

3)	застереження про те, що джерелом фінансової інформації, наведеної в реєстраційному документі, є фінансова звітність, не підтверджена незалежним аудитором, зазначення джерела такої інформації та застереження про те, що така інформація не підтверджена незалежним аудитором: Фінансова звітність, а саме річна фінансова звітність за 2022 – 2024 рр., посилання на які міститься в цьому реєстраційному документі, була підтверджена незалежним аудитором. Незалежними аудиторами був проведений огляд скороченої проміжної фінансової звітності за 6 місяців 2024 року, за 3 місяці, що закінчилися 31 березня 2025 року і за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року. Таким чином, вищезазначені застереження відсутні.
4)	остання фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором, має бути не пізніше ніж на 18 місяців від дати реєстраційного документа: Остання підтверджена аудитором річна фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2024 року. Незалежним аудитором виконано огляд проміжної скороченої фінансової звітності за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року.

Підпункт 1 Пункту 16. Додаткова інформація

Структурного елементу 5 "Реєстраційний документ" викласти в наступній редакції:

16	Додаткова інформація:
1)	розмір статутного капіталу:
	кількість розміщених акцій, їх номінальна вартість для АТ:
	не застосовується
	розмір статутного капіталу та інформація про його сплату:
	Зареєстрований статутний капітал Емітента становить 500 000 000,00 грн (П'ятсот мільйонів гривень 00 копійок). Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі грошовими коштами.

III. Зміни, що вносяться до Структурного елементу 7 " Зміст документа про цінні папери при здійсненні публічної пропозиції корпоративних облігацій" " (далі- Структурний елемент 7 «Документ про цінні папери»)

Підпункт 1 пункту 6. Додаткова інформація щодо корпоративних облігацій:

Структурного елементу 7 «Документ про цінні папери» доповнити та викласти у такій редакції:

6	Додаткова інформація щодо корпоративних облігацій:
1)	ЗБОРИ ВЛАСНИКІВ ТА АДМІНІСТРАТОР 1. Збори власників облігацій проводяться з метою прийняття рішень, які впливають на права та/або інтереси всіх власників облігацій відповідного випуску. 2. До компетенції зборів власників облігацій відповідного випуску належить: 1) надання згоди на внесення емітентом змін до Базового проспекту та/або Остаточних умов в частині документа про цінні папери та/або внесення змін до правочинів щодо забезпечення виконання зобов'язань за облігаціями;

2) надання згоди на вчинення емітентом та/або особами, які надають забезпечення за облігаціями, правочинів у випадках, визначених Базовим проспектом та/або Остаточними умовами;

3) надання згоди на тимчасове невиконання емітентом та/або особами, які надають забезпечення за облігаціями, обов'язків, визначених Базовим проспектом та/або Остаточними умовами та/або правочинами щодо забезпечення виконання зобов'язань за облігаціями;

4) прийняття рішення про відмову від пред'явлення вимоги про дострокове погашення облігацій такого випуску після настання дефолту, надання згоди на вчинення адміністратором дій (правочинів), визначених Законом «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»;

5) погодження умов реструктуризації заборгованості емітента та/або осіб, які надають забезпечення за облігаціями, перед власниками облігацій такого випуску;

6) наділення адміністратора повноваженнями іншими, ніж передбачені Законом «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»;

7) прийняття рішення про усунення від виконання або відмову від усунення від виконання обов'язків адміністратора в разі наявності конфлікту інтересів та в інших випадках, передбачених Законом «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та/або Базовим проспектом та/або Остаточними умовами;

8) обрання адміністратора у разі, якщо він не був призначений емітентом у строки, визначені Законом «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» або Базовим проспектом та/або Остаточними умовами, у тому числі в разі порушення емітентом обов'язку реєстрації відповідних змін до Базового проспекту, якщо призначення адміністратора передбачене Базовим проспектом та/або Остаточними умовами, або в разі настання дефолту;

9) вирішення інших питань, що належать до компетенції зборів власників облігацій, відповідно до Закону «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та/або Базового проспекту та/або Остаточних умов.

Один чи декілька власників облігацій, які у сукупності володіють облігаціями, сумарна номінальна вартість яких не менша ніж 10 відсотків загальної номінальної вартості непогашених облігацій відповідного випуску облігацій, емітент або адміністратор можуть внести на розгляд зборів власників облігацій такого випуску будь-яке питання, що стосується умов розміщення, обігу, погашення облігацій такого випуску, прав власників облігацій такого випуску, обов'язків емітента та осіб, які надають забезпечення за облігаціями, прав та обов'язків адміністратора.

3. Рішення зборів власників облігацій можуть стосуватися будь-яких питань, що належать до їх компетенції, у тому числі таких, які можуть виникнути у майбутньому, обумовлювати надання повноважень, згоди, настання інших правових наслідків настанням обставин чи виконанням умов, що не суперечать законодавству.

Рішення зборів власників облігацій є обов'язковим для всіх власників облігацій відповідного випуску, у тому числі тих, які голосували проти такого рішення, не брали участі в голосуванні або не мали права голосу.

Рішення зборів власників облігацій має передбачати однакові умови для всіх власників облігацій одного випуску, крім випадку, якщо власники облігацій такого випуску, до яких застосовуються менш сприятливі умови, прямо погодилися з таким рішенням.

Без згоди власника облігацій рішення зборів власників облігацій не може передбачати виникнення нових фінансових зобов'язань у такого власника.

Порядок організації проведення зборів власників облігацій, а також порядок прийняття рішень зборами власників облігацій визначається Законом України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

	Призначення адміністратора за випуском облігацій: Емітент облігацій має право призначити адміністратора. Усі власники облігацій за домовленістю або збори власників облігацій мають право обрати адміністратора в порядку, визначеному Законом України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки». Рішенням Зборів власників корпоративних облігацій серії «В» (Протокол про результати голосування на повторних зборах власників облігацій емітента ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИВІТІС" (код за ЄДРПОУ 38800017), які проведено через авторизовану електронну систему 30.07.2025) обрано адміністратора за випуском облігацій корпоративних облігацій серії «В» (ISIN UA5000013277) АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «АЛЄКСЄЄВ, БОЯРЧУКОВ ТА ПАРТНЕРИ», код за ЄДРПОУ 41833414, укладено Договір про призначення адміністратора від 31 липня 2025 року.
--	--

Дирекція ТОВ «ФК АКТИВІТІС» в особі Генерального директора

_____ **П. М. Матіяш**

Головний бухгалтер ТОВ «ФК АКТИВІТІС»

_____ **Л. В. Сперкач**

Увага! Інвестори, які вже погодилися придбати облігації Емітента до оприлюднення цього Додатку №4, мають право відмовитися від такого придбання протягом п'яти робочих днів з дати оприлюднення цього Додатку №4 за умови, що строк дії публічної пропозиції не завершений і договір щодо придбання облігацій Емітента не виконаний.