

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП»

станом на 31 грудня 2023 року

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП»

ЗАЯВА УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП» (далі – Товариство) несе відповідальність за складання фінансової звітності, що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик в усіх суттєвих аспектах у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО управлінський персонал несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від НП(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;

Управлінський персонал Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- ведення бухгалтерського року відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Товариства;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2023 року, що підготовлена у відповідності до НП(С)БО затверджена 26.08.2024.

Інша інформація, що на думку управлінського персоналу є суттєвою

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. З 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які працюють.

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. За попередніми оцінками, ВВП України у 2023 році зріс на 5% після падіння на 28,8% у 2022 році.

Управлінський персонал Товариства підготував цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження управлінський персонал врахував фінансовий стан, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізував вплив макроекономічних тенденцій на діяльність Товариства.

Товариство продовжує оцінювати ефект впливу від повномасштабної агресії росії проти України та зміни економічних умов на свою діяльність, фінансовий стан, фінансові результати. Остаточна оцінка втрат економіки від війни росії проти України насамперед залежатиме від тривалості воєнних дій та наслідки цих дій передбачити вкрай складно. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений у даний момент через наявну невизначеність.

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Генеральний директор
АТ «ФОЗЗІ ГРУП»

В.М. Костельман

Головний бухгалтер
АТ «ФОЗЗІ ГРУП»

Н.І. Бондарева



Звіт незалежного аудитора адресується керівництву та акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП» (далі – Товариство) тощо.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП», що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, 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 нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на те, що внаслідок військового вторгнення росії в Україну 24.02.2022 та введення в країні військового стану, економічні та політичні події можуть впливати в майбутньому на фінансовий стан Товариства.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним.

Прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва росії, але на нашу думку оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку є доречною. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім

випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На виконання вимог частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність № 2258-VIII від 21.12.2017 (надалі – Закон № 2258-VIII) до Аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію:

Інформація про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Звіт про управління Товариством не формується та не подається у відповідності до частини сьомої статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999, оскільки Товариство не належить до категорії середніх та великих підприємств.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитись в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону № 2258-VIII, наведено в параграфах нашого звіту.

**Генеральний директор
ТОВ «АЦ «ІНФОРМ-ПЛЮС»**



Марина КАДАЦЬКА

Місцезнаходження: 01054, м. Київ, вул. Хмельницького Богдана (Шевченківський р-н), будинок 52, офіс 504.

27.08.2024

м. Київ

Ідентифікаційний код юридичної особи: 31984899.

Вебсайт: informplus.in.ua

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2936.

Свідectво про відповідність системи контролю якості № 2412, видане за рішенням АПУ № 365/5 від 20.09.2018.

Аудитори, що брали участь в аудиті:

Кадацька Марина Василівна - номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100590

Підприємство **Приватне акціонерне товариство "Фотзі Груп"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Діяльність головних управлінь (хед-офісів)**

Середня кількість працівників **2 2**

Адреса, телефон **вулиця Промислова, буд. 5, м. ВИШНЕВЕ, Бучанський, КИЇВСЬКА обл., 08132, Україна 3545732**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2024	01	01
33870713		
UA32080090010037585		
230		
70.10		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	10	7
первісна вартість	1001	44	44
накопичена амортизація	1002	34	37
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1	1
первісна вартість	1011	2	2
знос	1012	1	1
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	1030	188 396	191 314
інші фінансові інвестиції	1035	214 014	214 014
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	197 191
Відстрочені податкові активи	1045	41	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	402 462	602 527
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	1
виробничі запаси	1101	1	1
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	100 000	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1	13 051
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	201 635	222 911
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	781 843	790 571
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 608 331	2 141 755
Гроші та їх еквіваленти	1165	91	171
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	91	171
Витрати майбутніх періодів	1170	23	18
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	2 691 925	3 168 478
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	3 094 387	3 771 005

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32 000	32 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 916 400	1 916 400
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4 800	4 800
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(106 652)	(210 538)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 846 548	1 742 662
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	43 030
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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 за розділом II	1595	-	43 030
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	1 073 479	264 440
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	152
розрахунками з бюджетом	1620	23	16
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	1
розрахунками з оплати праці	1630	96	65
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	110 429
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	2 409
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	174 238	1 607 801
Усього за розділом III	1695	1 247 839	1 985 313
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	3 094 387	3 771 005

Керівник

Костельман Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Бондарева Надія Іванівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
33870713		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	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	-	-
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	371	259
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(32 050)	(16 437)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-226)	(226)
у тому числі:	2181	-226	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(31 453)	(16 404)
Дохід від участі в капіталі	2200	2 917	27 067
Інші фінансові доходи	2220	121 204	83 408
Інші доходи	2240	288 531	112 590
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(55 333)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(759)
Інші витрати	2270	(309 564)	(445 429)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	16 302	-
збиток	2295	(-)	(239 527)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(41)	41
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 261	-
збиток	2355	(-)	(239 486)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	16 261	(239 486)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	1
Витрати на оплату праці	2505	31 281	15 814
Відрахування на соціальні заходи	2510	302	272
Амортизація	2515	5	4
Інші операційні витрати	2520	236	572
Разом	2550	31 824	16 663

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
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	-	-

Керівник

Костельман Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Бондарева Надія Іванівна



Підприємство Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
33870713		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	119	20
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	50
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	236	1 501
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8 792)	(560)
Праці	3105	(23 409)	(12 682)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(279)	(272)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 767)	(3 073)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 767)	(3 073)
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	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(61 927)	(478 401)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-99 819	-493 417
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	288 014	196 360
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	10 185	-
дивідендів	3220	64 688	25 418
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	3	533 491

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(402 400)
необоротних активів	3260	(4)	(4)
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	362 886	352 865
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	683 178	141 419
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	245 114	802
Сплату дивідендів	3355	(9 475)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	(691 576)	(105)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-262 987	140 512
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	80	-40
Залишок коштів на початок року	3405	91	131
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	171	91

Керівник

Костельман Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Бондарева Надія Іванівна



Підприємство **Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
1626	01	01
33870713		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	32 000	-	1 916 400	4 800	(106 652)	-	-	1 846 548
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(147)	-	-	(147)
Скоригований залишок на початок року	4095	32 000	-	1 916 400	4 800	(106 799)	-	-	1 846 401
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 261	-	-	16 261
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	-	-	-	-	(120 000)	-	-	(120 000)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(103 739)	-	-	(103 739)
Залишок на кінець року	4300	32 000	-	1 916 400	4 800	(210 538)	-	-	1 742 662

Керівник

Костельман Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Бондарева Надія Іванівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"
Територія КИЇВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Діяльність головних управлінь (хед-офісів)
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди			
Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
за ЄДРПОУ	33870713		
за КАТОГТГ ¹	UA32080090010037585		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	70.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	43	33	-	-	-	-	-	3	-	-	-	43	36	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	1	1	2	-	-	2	2	2	-	-	-	1	1	
Разом	080	44	34	2	-	-	2	2	5	-	-	-	44	37	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

П. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу (переоціненої вартості)	знос (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісно зносу (переоціненої вартості)	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Твериди	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (пілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	-	-
Придбання (виготовлення) нематеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) довгострокових біологічних активів	310	3	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	191314
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	214014
акції	390	576332	-
облігації	400	155775	-
інші	410	9794	4818
Разом (розд.А + розд.Б)	420	741901	405328
			2141755

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	214014
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	201711
за справедливою вартістю	(425)	1940044
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	214014
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	201711
за справедливою вартістю	(425)	1940044
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	371	-226
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-226
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	2917	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	83688	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	37516	55333
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	288014	295982
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	335	1088
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	182	12494

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-
(632)	- %
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	171
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	171

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	1909	-	-	-	-	1909
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	-	7600	-	4030	3070	-	500
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	226	-226	-	-	-	-	-
Разом	780	226	9283	-	4030	3070	-	2409

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Іх. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	790571	790571	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	41
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	41
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	41
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояпшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Костельман Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Бондарева Надія Іванівна



Інформація про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОЗЗІ ГРУП», яка згідно Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та іншим діючим НП(С)БО, підлягає розкриттю у фінансовій звітності за 2023 рік, що закінчився станом на 31.12.2023 (далі – Інформація):

1. ТОВАРИСТВО ТА ЙОГО ОПЕРАТИВНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Назва

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОЗЗІ ГРУП» (далі – Товариство)
код ЄДРПОУ 33870713

Організаційно-правова форма

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Місцезнаходження підприємства (країна, де зареєстроване підприємство, адреса його офісу)

08132, Україна, Київська обл., Бучанський р-н, місто Вишневе, вул. Промислова, будинок 5

Короткий опис основної діяльності підприємства

70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів) (основний)

64.92 Інші види кредитування

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.

Назва підприємства, що контролює інші підприємства (материнське (холдингове) підприємство), а також назва фактичної контролюючої сторони, якщо вона має іншу назву

Контроль над Товариством здійснює ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОЗЗІ ГРУП». Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Костельман Володимир Михайлович.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду

2 особи.

Дата затвердження фінансової звітності

26.08.2024.

Повідомлення про складання фінансової звітності за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародними стандартами фінансової звітності

Фінансова звітність за 2023 рік підготовлена у відповідності до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку.

Фінансова звітність Товариства сформована з дотриманням Товариством принципу безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі, щонайменше протягом наступних 12 місяців. Складаючи фінансову звітність, управлінський персонал Товариства оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

По суті, безперервність є:

- по-перше, свідченням того, що підприємство є ліквідним і платоспроможним (здатне генерувати надходження грошових коштів у достатній кількості для погашення зобов'язань перед постачальниками, кредиторами, працівниками, державою тощо);
- по-друге, демонструє відсутність планів та підстав для його ліквідації чи припинення;
- активи та зобов'язання обліковуються, виходячи з того, що підприємство може реалізувати свої активи та погасити зобов'язання при звичайному ході бізнесу.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Обладнання обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та/або накопичених збитків від зменшення корисності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проєктів, якщо виконуються

критерії їх капіталізації. Аналогічним чином при проведенні основного технічного огляду витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії їх капіталізації. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупний дохід у момент понесення.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Меблі та офісне обладнання

3-5 років

Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються і при необхідності корегуються в кінці кожного звітного періоду.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції являють собою об'єкти, які знаходяться в процесі будівництва або інші об'єкти, які повинні бути доведені до місця розташування і стану, необхідного для функціонування основних засобів в спосіб, визначений керівництвом. Об'єкти незавершених капітальних інвестицій відображаються за фактичною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від зменшення корисності при первісному визнанні. На об'єкти незавершених капітальних інвестицій амортизація не нараховується.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив являє собою ідентифікований немонетарний актив, який не має матеріальної форми. Нематеріальні активи визнаються, якщо, і тільки якщо існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з даним активом, надходять до суб'єкта господарювання; і вартість активу можна достовірно оцінити. Товариство визначає, чи є строк корисного використання нематеріального активу визначеним або невизначеним. Строк корисного використання є невизначеним, якщо немає передбаченого обмеження терміну, протягом якого очікується, що актив буде генерувати чисті притоки грошових коштів для Товариства.

Вартість нематеріального активу з визначеним строком корисного використання, яка амортизується, повинна розподілятися на систематичній основі протягом строку його корисного використання. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, але тестуються на предмет знецінення у випадку наявності ознак зменшення корисності.

Нематеріальні активи оцінюються при первісному визнанні за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому вони придатні до використання належним чином.

Для нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації протягом строку корисного використання.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід ураховувати:

- ✓ строки корисного використання подібних активів;
- ✓ моральний знос, що передбачається;
- ✓ правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання;
- ✓ очікуваний спосіб використання нематеріального активу підприємством;
- ✓ залежність строку корисного використання нематеріального активу від строку корисного використання інших активів підприємства.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів для цілей амортизації дорівнює нулю.

Наприкінці звітного року строки корисної експлуатації нематеріальних активів переглядаються.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до

складу витрат звітнього періоду.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і збільшенням строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Детальна інформація щодо нематеріальних активів Товариства наведена в розділі I Нематеріальні активи Приміток до річної фінансової звітності (типова форма затверджена Наказом Міністерства фінансів України 29.11.2000 №302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)), що додаються.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариству; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Собівартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Фінансові інвестиції, що утримуються підприємством до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю фінансових інвестицій.

Різниця між собівартістю та вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт або премія при придбанні) амортизується інвестором протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка. Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), що підлягає отриманню, та відображається у складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства та в спільну діяльність зі створенням юридичної особи (спільного підприємства) на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі.

Фінансові інвестиції в асоційовані й дочірні підприємства в бухгалтерському обліку відображаються за справедливою вартістю або за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції, якщо:

а) фінансові інвестиції придбані та утримуються виключно для продажу протягом дванадцяти місяців з дати придбання;

б) асоційоване або дочірнє підприємство веде діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців.

Станом на 31.12.2023 Товариство має дочірні підприємства, а саме:

- ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), HE229786 – частка в капіталі 71,3%, Товариство обліковує дану інвестицію за методом участі в капіталі, відповідно до НП(С)БО 12;

- ТОВ «КУА «ФОЗЗІ КАПІТАЛ» - 100%, Товариство обліковує дану інвестицію за методом участі в капіталі, відповідно до НП(С)БО 12;
- ТОВ «ВОСТОК КАПІТАЛ» - 50%, так як дочірнє підприємство веде діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців то Товариство обліковує дану інвестицію за їх собівартістю, відповідно до НП(С)БО 12 з урахуванням зменшення корисності, відповідно до НП(С)БО 28

Детальна інформація щодо фінансових інвестицій Товариства наведена в розділі IV Фінансові інвестиції Приміток до річної фінансової звітності (типова форма затверджена Наказом Міністерства фінансів України 29.11.2000 №302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)), що додаються.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Вони включаються до складу поточних активів, окрім випадків, якщо строки їх погашення перевищують 12 місяців після звітної дати, тоді вони визнаються як необоротні активи. Позики та дебіторська заборгованість включають торговельну дебіторську заборгованість, передплати та іншу дебіторську заборгованість, позики видані.

Товариство розраховує величину резерву сумнівних боргів застосовуючи метод абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв сумнівних боргів.

Детальна інформація щодо поточної дебіторської заборгованості Товариства наведена в розділі IX Дебіторська заборгованість Приміток до річної фінансової звітності (типова форма затверджена Наказом Міністерства фінансів України 29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)), що додаються.

В статті «Довгострокова дебіторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан Товариство обліковує за теперішньою вартістю заборгованість ТОВ «Сільпо-Фуд», код 40720198, в сумі 197 191 тис грн. При цьому Товариство вважає, що застосовна ним ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка, що використовується в операціях з аналогічними активами.

В статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан, відображена заборгованість контрагентів за договорами купівлі-продажу цінних паперів, за роялті та за договорами про відступлення права вимоги. Заборгованість пов'язаних сторін відсутня. Вся заборгованість є виключно поточною та сплачується дебіторами в встановлені договорами строки.

Протягом 2023 року щодо виданих авансів Товариством створювався резерв сумнівних боргів в сумі 226 тис грн. та була реалізована дебіторська заборгованість щодо якої Товариством створювався резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2023. Станом на 31.12.2023 Товариством створений резерв сумнівних боргів в сумі 15,47 грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, кошти в дорозі, грошові кошти в банках, а також депозити з первісним строком погашення менше трьох місяців.

Кредити та позики

Кредити і позики визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операцію, і обліковуються за амортизованою вартістю; різниця між справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат на операцію) і вартістю погашення визнається у прибутку чи збитку за період з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позики класифікуються як поточні зобов'язання, якщо Товариство не має безумовного права відстрочки погашення зобов'язання по погашенню протягом як мінімум 12 місяців після звітної дати. Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які потребують суттєвого періоду для підготовки їх до використання (кваліфікаційний актив) капіталізуються як частина вартості цих активів. Інвестиційний дохід, отриманий від тимчасового використання цільових коштів, отриманих за кредитами для конкретних кваліфікованих активів, вираховується з витрат на позики, які підлягають капіталізації. Капіталізація витрат на позики триває

до дати, коли вся діяльність для підготовки кваліфікаційного активу до його передбаченого використання та продажу завершена.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість визнається, коли суб'єкт господарської діяльності стає стороною контракту і внаслідок цього має юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Зобов'язання первісно визнається за справедливою вартістю і згодом обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

В рядку «Інші довгострокові зобов'язання» Звіту про фінансовий стан Товариство обліковує за теперішньою вартістю вексельну заборгованість перед ТОВ «Сільпо-Фуд», код 40720198, в сумі 43 030 тис грн. При цьому Товариство вважає, що застосовна ним ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка, що використовується в операціях з аналогічними зобов'язаннями.

В статті «Інші поточні зобов'язання» Звіту про фінансовий стан, відображена заборгованість перед контрагентами:

- ТОВ «ТРАШ», код 40688123 в сумі 578 681 тис грн, короткострокова поворотна фінансова допомога;
- АТ «СОРЕНТО», код 43366264 в сумі 81 009 тис грн за договором купівлі-продажу цінних паперів;
- ТОВ «ФОРА», код 32294897 в сумі 149 850 тис грн за договором купівлі-продажу цінних паперів
- ТОВ «Сільпо – Фуд», код 40720198 в сумі 743 447 тис грн за договорами купівлі-продажу цінних паперів та в сумі 45 043 тис грн за векселями пред'явленнями до погашення;
- заборгованість перед ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), HE 229786 за внесками до статутного капіталу в розмірі 9 767 тис грн;
- інша – 4 тис грн.

Процентні доходи та витрати

Процентні доходи і витрати відображаються в Звіті про сукупний дохід за всіма борговими інструментами за методом нарахування з використанням ефективної відсоткової ставки. Процентний дохід включає в себе номінальний відсоток, а також амортизацію дисконту або премії. У разі, якщо погашення кредитів малоімовірне, їх балансова вартість зменшується до суми очікуваного відшкодування з подальшим обліком процентного доходу за ставкою, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки суми очікуваного відшкодування кредиту.

Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами та розкриваються Товариством у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід):

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- дохід від участі в капіталі;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

До складу «Інших операційних доходів» Товариство за 2023 рік включило доходи від роялті в сумі 240 тис грн., відсотки на залишок коштів на поточному рахунку в сумі 120 тис грн. та інші операційні доходи в сумі 11 тис. грн.

Витрати

Витрати звітного періоду визнаються в результаті або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу в наслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До складу «Інших операційних витрат» Товариство за 2023 рік включило витрати від нарахування/сторнування сумнівних безнадійних боргів щодо дебіторської заборгованості Товариства в сумі «мінус» 226 тис грн.

До складу «Інших витрати» Товариство за 2023 рік включило собівартість реалізованих акцій корпоративних інвестиційних фондів в сумі 165 808 тис грн, собівартість реалізованих векселів в сумі 130 175 тис грн, витрати від неопераційної курсової різниці в сумі 1 088 тис грн та витрати від переоцінки (уцінки) фінансових інвестицій Товариства в сумі 12 493 тис грн.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період складається з поточного податку на прибуток підприємств та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток та відстрочений податок на прибуток відображаються як витрати або доходи, крім випадків, коли податок на прибуток, нарахований в результаті господарських операцій, відображається безпосередньо у власному капіталі.

Відстрочений податок на прибуток відображає чистий вплив на оподаткування тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, що використовується для цілей підготовки фінансової звітності, та сум, що використовуються для цілей розрахунку податку на прибуток.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються із застосуванням ставок оподаткування, що, як очікується, будуть застосовані до оподатковуваного прибутку у звітні періоди, в які ці тимчасові різниці, як очікується, будуть відшкодовані або погашені. Оцінка відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань відображає податкові наслідки, які матимуть місце залежно від способу, в який підприємство очікує відшкодувати балансову вартість активу або погасити зобов'язання на звітну дату.

Відстрочені податкові активи визнаються, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, по відношенню до якого можуть бути використані відстрочені податкові активи. Товариство переглядає невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість відстрочених податкових активів на кожну звітну дату. Товариство визнає раніше невизнані відстрочені податкові активи, якщо існує ймовірність того, що отриманий у майбутньому оподатковуваний прибуток дозволить відшкодувати відстрочений податковий актив. Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу, якщо отримання оподатковуваного прибутку, достатнього для відшкодування відстроченого податкового активу, більше не є ймовірним.

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Сума відстроченого податку на прибуток, що включена до звіту про фінансові результати за 2023 склала – 41 тис грн.

Виплати працівникам

Товариство здійснює законодавчо встановлені відрахування за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата. Товариство нараховує та відображає в Звіті про фінансовий стан резерв на невикористані відпустки працівників та під майбутні виплати премій (станом на 31.12.2023 відображено в рядку «Поточні забезпечення» в сумі 1 909 тис грн та 500 тис грн відповідно) при цьому резерв на кінець року інвентаризується та відображається з розрахунку до фактично невикористаних днів відпустки працівників з урахуванням податків.

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом 2023 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами, а саме: укладало договори купівлі-продажу цінних паперів, договори про надання (отримання) поворотної фінансової допомоги, отримувало та нараховувало дивіденди, провідному управлінському персоналу виплачувалась заробітна плата, згідно штатного розпису та за результатами діяльності Товариства, згідно внутрішньогосподарських наказів нараховувались та сплачувались премії.

Станом на 31.12.2023:

- кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами:
 - поточна заборгованість з виплати заробітної плати управлінському персоналу (була виплачена в першій декаді січня 2024 року);
 - заборгованість перед ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), HE 229786 за внесками до статутного капіталу в розмірі 9 767 тис грн;
 - заборгованість перед ТОВ «ФОЗЗІ ГРУП» за нарахованими, але не виплаченими дивідендами в сумі 109 047 тис. грн.
- дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами:
 - АТ «ФОЗЗІ РІТЕЙЛ» - заборгованість за нарахованими, але не виплаченими дивідендами в розмірі 220 634 тис грн.

ПАТ «БАНК ВОСТОК» є пов'язаною особою Товариства. Протягом 2023 року банком:

- на загальних ринкових умовах здійснювалось розрахунково-касове обслуговування;
- нараховувались відсотки на залишок коштів на поточному рахунку Товариства.

Інформація про призначення та умови використання кожного елемента власного капіталу (крім зареєстрованого капіталу)

Прибутком Товариства, після сплати податків в держбюджет та інших обов'язкових відрахувань згідно з чинним законодавством України, самостійно розпоряджається Товариство за рішенням загальних зборів учасників.

Частина чистого прибутку, від діяльності Товариства, розподіляється між учасниками, пропорційно їх часткам в статутному капіталі Товариства шляхом виплати дивідендів в порядку і на умовах, передбачених рішенням загальних зборів учасників.

Виплата дивідендів здійснюється за рахунок чистого прибутку Товариства особам, які були учасниками Товариства станом на день прийняття рішення про виплату дивідендів, пропорційно до розміру часток учасників.

Товариство скористалось своїм правом визначеним Статутом Товариства щодо формування резервного капіталу в розмірі 15% від статутного капіталу Товариства. Товариством резервний капітал станом на 31.12.2023 сформовано в повному обсязі.

Товариство може створювати та використовувати інші передбачені чинним законодавством України елементи власного капіталу.

Власний капітал включає:

	31 грудня 2022 року, тис грн	31 грудня 2023 року, тис грн
Зареєстрований (пайовий) капітал	32 000	32 000
Додатковий капітал (емісійний дохід)	1 916 400	1 916 400
Резервний капітал	4 800	4 800
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(106 652)	(210 538)
Неоплачений капітал	-	-
ВСЬОГО:	1 846 548	1 742 662

Інформація про капітал Товариства та його цінні папери

Станом на 31.12.2023 розмір статутного капіталу Товариства становить 32 000 000 (тридцять два мільйони) гривень 00 копійок, що відповідає Статуту Товариства, зареєстрованому 03.11.2023. На дату

державної реєстрації Статуту Товариства статутний капітал сплачений в повному обсязі, виключно грошовими коштами.

На дату Балансу статутний капітал поділяється на 32 000 000 (тридцять два мільйони) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 (одна) гривня 00 копійок кожна. Акції випущено у бездокументарній формі.

Частка у статутному капіталі Товариства простих іменних акцій становить 100%. Товариство не випускає привілейованих іменних акцій.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію випуску простих іменних акцій, Реєстраційний №7/1/2019, дата реєстрації 31.01.2019, дата видачі 29.07.2019, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Протягом 2023 року змін у кількості акцій, що перебувають в обігу не відбувалось.

Особи, які набули право власності на акції Товариства, є акціонерами Товариства. Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:

- брати участь в управлінні Товариством;
- отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства у порядку, передбаченому внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України;
- отримувати дивіденди;
- отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартості;
- скористатися переважним правом на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі;
- скористатися переважним правом на придбання простих акцій Товариства у процесі їх приватного розміщення;
- вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;
- вимагати проведення аудиторських та/або спеціальних перевірок діяльності Товариства;

Загальний обсяг прибутку, що розподіляється у вигляді дивідендів, та сума дивідендів на одну акцію затверджуються рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. На кожну просту акцію Товариства нараховується однаковий розмір дивідендів.

Дивіденди виплачуються один раз на рік за підсумками календарного року.

Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку та/або резервного капіталу.

Товариство здійснює виплату дивідендів протягом шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.

Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення - не виплачувати дивіденди за підсумками роботи Товариства за звітний рік.

Протягом 2023 року Товариство здійснювало розподіл прибутку отриманого за результатами діяльності в 2022 році на виплату дивідендів:

Нараховані дивіденди	120 000
Сплачені дивіденди	9 571

Основний склад власників акцій Товариства представлений нижче:

Власники акцій	31 грудня 2022 року	
ТОВ «ФОЗЗІ ГРУП»	31 605 760 шт	98,768%
Фізичні особи (5 чол.)	394 240 шт	1,232%

Склад грошових коштів (грошей)

Станом на 31.12.2023 грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Грошові кошти на банківських рахунках, гривень	171 440,26
Грошові кошти в касі, гривень	0,00
Всього, гривень	171 440,26

Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження», «Інші платежі» та інших статей, які об'єднують декілька видів грошових потоків

За 2023 рік «Інші надходження» у результаті операційної діяльності склали 236 тис грн та склалися з повернених попередньо сплачених передплат, «Інші платежі» у результаті фінансової діяльності склали 691 576 тис грн та складалася з оплачених передплат за договорами купівлі-продажу цінних паперів.

Наявність значних сум грошей, які є в наявності у підприємства і які недоступні для використання групою, до якої належить підприємство

У Товариства відсутні кошти для використання групою

Інформація щодо придбання або продажу дочірніх підприємств та інших господарських одиниць протягом звітного періоду

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало придбання та продажу дочірніх та інших господарських одиниць.

Інша інформація, що на думку управлінського персоналу є суттєвою

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» та продовженням часом його дії введено ряд обмежень щодо діяльності юридичних та фізичних осіб.

В умовах, коли значна частина території України була тимчасово окупована або перетворена на поле бою, а решта зазнала менш тяжких, але все ж таки травмуючих потрясінь від військових руйнувань, країна багато втрачає в економічному плані. Гуманітарна катастрофа та бойові дії, що розгорнулися в кількох великих містах, призвели до масової внутрішньої та зовнішньої міграції. Люди, які раніше мали надійну роботу та житло, швидко поповнюють ряди соціально незахищених груп та потребують підтримки. Число загиблих продовжує зростати.

Міністерство економіки попередньо оцінює зростання ВВП України за 2023 рік на рівні 5%, після падіння на 28,8% у 2022 році.

У грудні 2023 року інфляція залишилася на рівні листопада – 5,1% у річному вимірі. У місячному вимірі ціни зросли на 0,7%. Про це свідчать дані, опубліковані Державною службою статистики України.

Основною причиною інфляції залишаються наслідки повномасштабної війни Російської Федерації проти України – руйнування виробництв, порушення ланцюгів постачання та логістики, зниження пропозиції товарів і послуг та збільшення виробничих витрат бізнесу. Додатковий тиск на ціни зумовлювало погіршення очікувань населення та бізнесу, а також фіксацією НБУ офіційний курс гривні до долара США до 02 жовтня 2023 року. З 03 жовтня 2023 року НБУ перейшов до «керованої курсової гнучкості». За цього режиму офіційний курс визначатиметься на основі курсу за операціями на міжбанківському ринку, а не встановлюватиметься директивно Національним банком відповідно до постанови Правління НБУ №18, як це відбувалося з 24 лютого 2022 року. Запровадження керованої гнучкості обмінного курсу має сприяти стійкості валютного ринку та економіки.

В період воєнного стану Кабінетом Міністрів України (далі – Урядом) та НБУ були прийняті наступні заходи щодо мінімізації рівня зростання інфляції:

- тимчасова фіксація обмінного курсу гривні, яка стримуватиме ймовірне погіршення очікувань та подорожчання імпортованих товарів;
- зниження податків, у тому числі непрямого оподаткування імпорту;
- фіксація цін на житлово-комунальні послуги;
- адміністративне регулювання цін на низку продуктів харчування та паливо..

Діяльність Товариства здійснюється в Україні, економіка якої відноситься до категорії країн, що розвивається. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від

ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється, податкові реформи в Україні тривають.

Внаслідок російського військового втручання в Україну, яке продовжує створювати значні ризики для економічного зростання країни, фінансової стабільності, зовнішньої позиції та державних фінансів керівництво Товариства вважає, що Товариство вживає всі необхідні заходи для підтримки та стабільного розвитку діяльності Товариства в сучасних умовах, які склалися в економіці України

Керівництво підприємства вважає, що Товариство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Генеральний директор АТ «ФОЗЗІ ГРУП»

Головний бухгалтер АТ «ФОЗЗІ ГРУП»



Костельман В.М.

Бондарева Н.І.

ПРОШТО, ПРОУМЕРОВАНО

СРПЛЕНО ПЛАНКОМ

ПЕЧАТОМ 19 АРКУШЕ

ГЕНЕРАЛНИИ ДИРЕКТОР

ТОВ "АД "ИНФОРМ ПЛУС"

КАЛАЧЕК

INFORM
PLUS

Audit, Tax,
Accounting

