INFORM PLUS
Audit. Tax. Accounting

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОЗЗІ ГРУП»

станом на 31 грудня 2021 року

Звіт незалежного аудитора адресується Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, 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 2021 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 року 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, шо внаслідок військового вторгнення Росії в Україну 24.02.2022 року та введення в країні військового стану, економічні та політичні події можуть впливати в майбутньому на фінансовий стан Товариства. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні: кількість біженців перевищує 4 мільйони, крім того, мають місце масштабні руйнування ключової інфраструктури в Україні. В результаті військових дій половина українських підприємств та суб'єктів господарювання припинили тимчасово або повністю свою діяльність. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми отримали відповідь управлінського персоналу на запит щодо можливого впливу війни на фінансовий стан Товариства та дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- ✓ оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для фондового ринку України;
- ✓ аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- ✓ аналіз можливих змін базових показників діяльності Товариства в частині знецінення активів.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Росії. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Інші питання

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений нами та 15.12.2021 року нами було висловлено немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. 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 грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКИЙ ЦЕНТР «ІНФОРМ-ПЛЮС» **Кадацька М.В.**

Місцезнаходження: 04053, місто Київ, вулиця Артема, будинок 37-41, 3-й поверх
Фактичне місце розташування: 01054, м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33 літера «Б», приміщення № 6,7.
12.07.2022 року
м. Київ

Ідентифікаційний код юридичної особи: 31984899.

Вебсайт: informplus.com.ua

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2936 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 30.05.2002 року № 110. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2936.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 2412, видане за рішенням АПУ № 365/5 від 20.09.2018 року, чинне до 31.12.2023 року.

Аудитори, що брали участь в огляді:

Кадацька Марина Василівна - сертифікат аудитора № 006793 виданий 28.04.2011 року Аудиторською палатою України згідно з рішенням № 230/2; номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100590

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
дприємство **Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"**	за ЄДРПОУ	33870713		
иторія КИЇВСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA32080090010037585		
ганізаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
д економічної діяльності Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	за КВЕД	70.10		
ередня кількість працівників [2] 2				
реса, телефон 08132, Київська обл, Києво-Святошинський район, м.Вишневе, вул.Промислова, 5	3545732			

диниця 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)

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

з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
з міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
нематеріальні активи	1000	14	12
первісна вартість	1001	44	44
накопичена амортизація	1002	30	32
незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	98 798	154 033
інші фінансові інвестиції	1035	195 000	214 014
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Разом за розділом I	**1095**	**293 812**	**368 059**
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	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з виданими авансами	1130	40 001	15 426
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	143 645
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	892 560	1 443 363
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 378 142	1 703 232
Гроші та їх еквіваленти	1165	114	131
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	114	131
Витрати майбутніх періодів	1170	34	28
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**	**3 310 852**	**3 305 826**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**3 604 664**	**3 673 885**

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	300	300
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13 018	137 334
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**1 961 718**	**2 086 034**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	-	-
Усього за розділом II		-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	1 638 478	1 073 478
Короткострокові кредити банків	1605	-	-
Векселі видані	1610	553	327
Поточна кредиторська заборгованість за:	1615	7	12
довгостроковими зобов'язаннями	1620	-	-
товари, роботи, послуги	1621	-	-
розрахунками з бюджетом	1625	30	49
у тому числі з податку на прибуток	1630	-	-
розрахунками зі страхування	1635	-	-
розрахунками з оплати праці	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1660	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1665	-	-
Поточні забезпечення	1670	-	513 985
Доходи майбутніх періодів	1690	3 878	1 587 851
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1695	1 642 946	-
Інші поточні зобов'язання	1700	-	-
Усього за розділом III		-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800	-	3 673 885
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	3 604 664	
Баланс			

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.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	33870713		

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	1 934	451
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(29 346)	(21 432)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(640)	(-)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(28 052)	(20 981)
Дохід від участі в капіталі	2200	4 830	2 670
Інші фінансові доходи	2220	143 645	-
Інші доходи	2240	1 534 626	1 039 763
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(442)
Інші витрати	2270	(1 530 733)	(1 010 208)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	124 316	10 802
збиток	2295	(-)	(-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	124 316	10 802
збиток	2355	(-)	(-

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**	124 316	10 802

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	27 468	18 078
Відрахування на соціальні заходи	2510	253	204
Амортизація	2515	4	4
Інші операційні витрати	2520	2 261	3 146
Разом	**2550**	29 986	21 432

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	33870713		

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 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	22	63
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	130	110
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	40 825	59 953
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 743)	(3 150)
Праці	3105	(22 093)	(14 559)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(252)	(204)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 373)	(3 534)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 373)	(3 527)
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	(230 366)	(60 264)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-218 850	-21 585
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	581 132	997 376
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	40 012	39 487
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	371 053	819 535

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(772 961)	(1 094 492
необоротних активів	3260	(3)	(2
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(79 489
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(142)	(7 369
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	219 091	675 046
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	87 490
Сплату дивідендів	3355	(-)	(565 808
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	(232)	(132
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-232	-653 430
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	9	31
Залишок коштів на початок року	3405	114	83
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	8	-
Залишок коштів на кінець року	3415	131	114

Керівник _____ **Костельман Володимир Михайлович**

Головний бухгалтер _____ **Бондарева Надія Іванівна**

КОДИ		
2022	01	01
33870713		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

приємство Приватне акціонерне товариство "Фоззі Груп"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 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
алишок на початок оку	4000	32 000	-	1 916 400	300	13 018	-	-	1 961 718
оригування: міна облікової олітики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
правлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований зали-ок на початок року	4095	32 000	-	1 916 400	300	13 018	-	-	1 961 718
истий прибуток биток) за звітний еріод	4100	-	-	-	-	124 316	-	-	124 316
ший сукупний хід за звітний еріод	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
ооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
ооцінка (уцінка) інансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
акопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
стка іншого сукупного ходу асоційованих і льних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
озподіл прибутку: иплати власникам ивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
прямування прибутку о зареєстрованого питалу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
драхування до езервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
ума чистого прибутку, правлена до бюджету ідповідно до конодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
ума чистого прибутку на створення пеціальних льових) 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**	-	-	-	-	124 316	-	-	124 31
Залишок на кінець року	**4300**	32 000	-	1 916 400	300	137 334	-	-	2 086 0

Керівник **Костельман Володимир Михайлович**

Головний бухгалтер **Бондарева Надія Іванівна**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними	Результат від первісного визнання	Уцінка	Виручка від	Собівартість	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від

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

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 2021 рік, що закінчився станом на 31.12.2021 року (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., Києво-Святошинський район, місто Вишневе, вулиця 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

14.02.2022 року.

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

Фінансова звітність за 2021 рік підготовлена у відповідності до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Обладнання обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та/або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, 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 коректуються 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, надходитимуть 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 знецінення.

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 вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного 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 І 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 вартості.

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, справедливу 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 ведуть діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців.

Станом на 31.12.2021 року Товариство має дочірні підприємства, а саме:

- ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), НЕ 229786 – частка в капіталі 71,3%, Товариство обліковує дану інвестицію за методом участі в капіталі, відповідно до НП(С)БО 12 з урахуванням зменшення корисності, відповідно до НП(С)БО 28;
- ТОВ «ФОЗЗІ КОМЕРЦ» - 100%, Товариство обліковує дану інвестицію за методом участі в капіталі, відповідно до НП(С)БО 12 з урахуванням зменшення корисності, відповідно до НП(С)БО 28;
- ТОВ «ВОСТОК КАПІТАЛ» - 50%, так як дочірнє підприємство веде діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяці то Товариство обліковує дану інвестицію за їх собівартістю, так як справедливу вартість не можливо достовірно визначити, 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 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, податок на додану вартість (далі – ПДВ) до відшкодування, 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 дебіторської заборгованості Товариства наведена в розділі IX 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 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан, відображена заборгованість контрагентів за договорами купівлі-продажу цінних паперів, за роялті та заборгованість в зв'язку зі зменшенням статутного капіталу дочірнього підприємства. В т .р. заборгованість пов'язаних сторін складає 477 608 тис. грн.. а саме: ТОВ «ФОЗЗІ КОМЕРЦ» - заборгованість в зв'язку зі зменшенням статутного капіталу дочірнього підприємства. Вся заборгованість є виключно поточною та сплачується дебіторами в встановлені договорами строки.

Резерв сумнівних боргів Товариством протягом 2021 року не створювався та відсутні залишки резерву сумнівних боргів на початок періоду, так як у Товариства відсутня невпевненість щодо погашення боржниками поточної дебіторської заборгованості.

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 (кваліфікований 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.

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 малоймовірне, 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:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- 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 2021 рік включило доходи від роялті в сумі 130 тис. грн., відсотки на залишок коштів на поточному рахунку в сумі 23 тис. грн. та дохід від операційної курсової різниці в сумі 1 781 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.

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%.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Згідно з українським податковим законодавством зобов'язання по ПДВ дорівнюють загальній сумі ПДВ, нарахованого протягом звітного періоду, і виникають на першу з подій - дату відвантаження товару покупцеві або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ - це сума, яку платник податку має право зарахувати в рахунок його ПДВ зобов'язання в звітному періоді. Право на податковий кредит з ПДВ виникає на першу з дат: на дату оплати постачальнику або на дату отримання товару. Доходи, витрати і активи визнаються за мінусом суми ПДВ, за винятком випадків, коли ПДВ, що виникає при придбанні активів або послуг, не підлягає відшкодуванню податковими органами, в даному випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання або частина статті витрат відповідно.

Сума ПДВ до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам включається до складу іншої дебіторської та кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

Виплати працівникам

Товариство здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду України 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.

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом 2021 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами, а саме: укладало договори купівлі-продажу цінних паперів, договори РЕПО, договори про надання (отримання) поворотної фінансової допомоги, провідному управлінському персоналу виплачувалась заробітна плата, згідно штатного розпису та за результатами діяльності Товариства, згідно внутрішньогосподарських наказів нараховувались та сплачувались премії. Операції здійснювались за методом балансової вартості активів (цінних паперів).

Станом на 31.12.2021 року:

- кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами:
  - поточна заборгованість з виплати заробітної плати управлінському персоналу (була виплачена в першій декаді січня 2022 року);
  - заборгованість перед ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), НЕ 229786 за внесками до статутного капіталу в розмірі 7 156 тис. грн.
- дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами:
  - ТОВ «ФОЗЗІ КОМЕРЦ» - заборгованість в зв'язку зі зменшенням статутного капіталу дочірнього підприємства в розмірі 477 608 тис. грн.;
  - ПрАТ «ФОЗЗІ РІТЕЙЛ» - заборгованість за нарахованими, але не виплаченими дивідендами в розмірі 143 500 тис. грн.;
  - ПАТ «ЗНВКІФ «РІТЕЙЛ КАПІТАЛ» - заборгованість за нарахованими, але не виплаченими дивідендами в розмірі 145 тис. грн.;
  - ПАТ «ЗНВКІФ «ХОЛДИНГ ІНВЕСТ» - заборгованість за договором купівлі-продажу цінних паперів в розмірі 15 200 тис. грн.

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

Власний капітал включає:

	31 грудня 2021 року, тис. грн.	*31 грудня 2020 року, тис. грн.*
Зареєстрований (пайовий) капітал	32 000	32 000
Додатковий капітал *(емісійний дохід)*	1 916 400	1 916 400
Резервний капітал	300	300
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	137 334	13 018
Неоплачений капітал	-	-
ВСЬОГО:	**2 086 034**	**1 961 718**

Інформація про капітал Товариства та його цінні папери

Станом на 31.12.2021 року розмір статутного капіталу Товариства становить 32 000 000 (тридцять два мільйони) гривень 00 копійок, що відповідає Статуту Товариства, зареєстрованому 14.06.2019 року. 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 року, дата видачі 29.07.2019 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Протягом 2021 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.

Товариство здійснює виплату дивідендів протягом шести місяців після закінчення звітного року безпосередньо акціонерам.

Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення - не виплачувати дивіденди за

підсумками роботи Товариства за звітний рік.

Протягом 2021 року Товариство не нараховувало дивіденди. Загальними зборами прийнято рішення н нараховувати та не виплачувати дивіденди за 2020 рік.

Основний склад власників акцій Товариства представлений нижче:

Власники акцій	*31 грудня 2021 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 31.12.2021 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

Грошові кошти на банківських рахунках, гривень	131 036,07
Грошові кошти в касі, гривень	0,00
Всього, гривень	**131 036,07**

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

За 2021 рік «Інші надходження» склали 40 824 703,92 гривень та складалися з придбаної іноземної валюти, що була зарахована на валютні рахунки Товариства та в подальшому сплачена за акції ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), НЕ 229786, «Інші платежі» склали 141 820,98 гривень та складалися з повернених попередньо отриманих платежів за цінні папери.

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 придбавало та не продавало дочірніх підприємств та інших господарських одиниць.

Протягом звітного періоду Товариство внесло до статутних капіталів дочірніх підприємств 59 662 тис. грн., а саме:

- ІНСАЙД АУТСАЙД ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (INSIDE OUTSIDE HOLDINGS LIMITED), НЕ 229786 внесок в розмірі 40 648 тис. грн.;
- ТОВ «ВОСТОК КАПІТАЛ» внесок в розмірі 19 014 тис. грн.

Інша інформація, що на думку управлінського персоналу є суттєвою

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону – з території Росії, Білорусі, а також анексованого Криму. На території України тривають запеклі бойові дії, що призводять до загибелі тисяч мирних жителів. Деякі українські міста зруйновані.

Початок 24.02.2022 війни Росії проти України вносить велику невизначеність щодо подальшого розвитку бізнесу. Тим не менш, слід зауважити, що на сьогоднішній день відбувається поступове відновлення діяльності на територіях, де бойові дії не відбувались або не були занадто руйнівними і критична інфраструктура не зазнала великих ушкоджень. Багато бізнесів провадять релокацію в більш безпечні і не зачеплені війною регіони країни. Таким чином, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах.

Уряд, НБУ, НКЦПФР приймають рішення покликанні мінімізувати негативний вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяти стабільності економіки і ринків капіталу.

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», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-IX (який

продовжено до 23 серпня 2022 року), Торгово-промислова палата визнає військову агресію Російської Федерації проти України форс-мажорними обставинам. Зазначені обставини є форс-мажорними (надзвичайними, невідворотними) з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення для всіх без винятку суб'єктів господарювання.

Згідно статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», передбачається що на період введення воєнного стану, як особливого правового режиму, можуть бути введені тимчасові, обумовлені загрозою, обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб із зазначенням строку дії цих обмежень.

Проте, Україна вперше має перспективу стати членом Європейського союзу, заручившись безпрецедентною підтримкою країн-партнерів. 23 червня 2022 року 27 Глави держав і урядів 27 країн Євросоюзу вирішили надати Україні європейську перспективу та визнати її країною-кандидатом на вступ до об'єднання. Вперше з часів Другої світової війни погоджена програма ленд-лізу щодо військової підтримки України. Багато аналітиків сходяться у твердженнях, що Україна має великі шанси на перемогу у війні. Тому, не дивлячись на активні бойові дії, Україна вже отримує від міжнародної спільноти пропозиції щодо відновлення економіки і відбудови інфраструктури. На міжнародному рівні обговорюється новий план Маршалла, в якому бажають прийняти участь провідні економіки світу. За деякими оцінками, після війни Україна стане однією з найбільш перспективних країн для інвестицій. Це зумовлено не тільки масовим виходом міжнародних інвесторів з Росії і Білорусі, через введення руйнівних економічних і політичних санкцій, а й потребою відбудови України. Деякі міста будуть побудовані «з нуля». Це дозволить випробувати і застосувати на практиці всі новітні технології у будівництві, логістиці, виробництві, медицині, освіті, технологіях та ін., що є дуже цікавим для інвесторів.

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

Генеральний директор АТ «ФОЗЗІ ГРУП» Костельман В.М.

Головний бухгалтер АТ «ФОЗЗІ ГРУП» Бондарева Н.І.