

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АПЗОН»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

*Національному Банку України
Учасникам та керівництву ТОВ «АПЗОН»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АПЗОН» (надалі – Товариство/ТОВ «АПЗОН») яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «АПЗОН» на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом – 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів 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 та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. За цим послідувало негайне прийняття воєнного стану Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України та відповідним введенням пов'язаних тимчасових обмежень, що впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал Товариства дав оцінку обставин, які стосуються припущення, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

Хоча діяльність Товариства поки що не зазнала значного впливу, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та обсягів, а також довгострокового впливу на Компанію, її персонал, діяльність, ліквідність та активи. Подальших сценаріїв може бути декілька, розвиток поточної ситуації з невідомою ймовірністю та величиною впливу на Товариство можуть бути від значного до важкого. Здійснюючи аналіз впливу факторів на діяльність Товариства, управлінський персонал брав до уваги ті обставини, що основна частина боржників на момент складання прогнозу не знаходиться в зоні активних бойових дій, активи якими володіє Товариство, і які планується реалізувати, також не знаходяться у зоні бойових дій та не втратила ринкову вартість через руйнування або інші пошкодження.

Керівництво, дійшли висновку, що доцільно підготувати фінансовий звіт, який ґрунтується на впевненості у безперервності діяльності Компанії щонайменше найближчі 12 місяців і також надалі. Через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі суттєвих припущень, що лежать в основі прогнозів керівництва, Товариство прийшло до висновку, що існує невизначеність, яка може вносити корективи в очікування керівництва, але цей вплив не має всеохоплюючого характеру. Товариство і в подальшому може бути в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Передбачити подальший розвиток подій, тривалість та економічні наслідки війни для Товариства на сьогодні є неможливим, а отже, незважаючи на прогнози Товариства вважаємо, що може існувати суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, пов'язана з тривалістю та інтенсивністю бойових дій в Україні.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національного банку України, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту- це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2021 рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього

контролю, яку керівництво 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 підприємства 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 дотримуємось професійного скептицизму 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 ґрунтуються 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Товариство наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АПЗОН»
Скорочена назва	ТОВ «АПЗОН»
Код ЄДРПОУ	41918670
Місцезнаходження	Україна, 01054, місто Київ, вул. Леонтовича, будинок 7
Дата державної реєстрації	06.02.2018 (5 років) № запису 1 074 102 00000 73027
Дата внесення останніх змін	18.02.2021 року
Перелік ліцензій (дозволів) Товариства на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну їх дії.	Має свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: ФК № В0000387 від 08.10.2021р., реєстраційний номер 93. Ліцензія на надання фінансових послуг, рішення Національного банку України від 08.10.2021 №21/3022-пк: - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; - надання послуг з факторингу; - надання послуг фінансового лізингу; - надання гарантій і поручительств.
Основний вид діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний); 64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування
Зареєстрований статутний капітал	5 000 000,00 грн.
Учасники Товариства станом на	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ

31.12.2021 року	<p>НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОЛДМАН» Код ЄДРПОУ засновника: 43412839 Країна резиденства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 02095, місто Київ, вул.Срібнокільська, будинок 22, офіс 172 Розмір внеску до статутного фонду: 4 999 500,00 грн Частка (%): 99,99%</p> <p>КОПТЕГІН МИХАЙЛО ВЯЧЕСЛАВОВИЧ Країна громадянства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 04116, місто Київ, вул.Кирило-Мефодіївська, будинок 2, квартира 275 Розмір внеску до статутного фонду: 500,00 грн Частка (%): 0,01%</p>
Керівник	Коптегін Михайло Вячеславович (Наказ №01-к від 06.02.20218 року)
Спеціаліст з бухгалтерського обліку на яку покладений обов'язок ведення бухгалтерського обліку	Харибіна Г.Ю.
Кількість працівників	1
Офіційна сторінка в інтернеті	http://apzon.emitents.net.ua

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відображені в Статуті Товариства та відповідають інформації про Товариство, що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно активів

Нематеріальні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2021 року на балансі нематеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2021 року основні засоби не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

Дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 року складає 83500 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року становить 5000 тис.грн.

Грошові кошти

Грошові кошти станом на 31.12.2021 року на рахунках Товариства не обліковуються, що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам МСБО.

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2021 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2021 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 83492 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 1 тис.грн.

Простроченої кредиторської заборгованості на балансі Товариства станом на 31.12.2021 року не обліковується.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою, та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності доходів Товариство в 2021 році отримало інших фінансових доходів у сумі 20460 тис.грн., інших доходів у сумі 13 тис.грн. Загальна сума доходів за 2021 рік становить 20473 тис.грн.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2021 рік склали 14 тис. грн., фінансові витрати 20451 тис.грн. Загальна сума витрат становить 20465 тис.грн. Витрати з податку на прибуток 1 тис.грн.

Таким чином, з урахуванням доходів, отриманих та витрат, понесених Товариством за 2021 рік, фінансовим результат діяльності Товариства є отриманий прибуток у розмірі 7 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2021 року на рахунках у банках складає 0 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає суму 5007 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 5000 тис. грн. та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 7 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2021 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2021 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

Інформація щодо статутного та власного капіталу Товариства

Станом на 31 грудня 2021 року Статутний капітал Товариства складає 5000000,00 грн. (П'ять мільйонів грн. 00 коп.), та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам. Остання редакція Статуту затверджено Рішенням від 18.02.2021 року.

Згідно з протоколом загальних зборів засновників № 1 від 05.02.2018р. статутний капітал Товариства було визначено у розмірі: 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) грн.

Засновником Товариства був:

КОНСОРЦІУМ «БК», код ЄДРПОУ 41674200. Внесок здійснено на рахунок Товариства №UA333071230000026003010799714 в ПАТ «БАНК ВОСТОК», м. Дніпро, код банку 307123, банківська виписка за період з 01.01.2021 по 26.01.2021 року, згідно якої грошові кошти були внесені у сумі 5 000 000,00 грн. 14.01.2021 року.

Станом на 14.01.2021 року статутний капітал був сплачений у повному обсязі у розмірі 5 000 000,00 грн.

18.02.2021 року згідно договору купівлі-продажу та акту приймання-передачі частки у статутному капіталі Товариства було включено нового учасника Товариства. Таким чином учасниками Товариства стали:

Таблиця 2

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
КОНСОРЦІУМ «БК», код ЄДРПОУ 41674200	99,99	4 999 500,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

Згідно Протоколу №2 від 18.02.2021 року було прийнято рішення про зміну місцезнаходження Товариства з 04111, м. Київ, вул. Данила Щербаківського, 53 на 01054, м.

Київ, вул. Леонтовича, 7, змінено види діяльності Товариства та затвердження і підписання нової редакції статуту.

24.06.2021 року шляхом купівлі-продажу частки у статутному капіталі було змінено учасників Товариства, ними стали:

Таблиця 3

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОЛДМАН», код ЄДРПОУ 43412839	99,99	4 999 500,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

На думку Аудитора розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «АПЗОН» станом на 31 грудня 2021 року та на дату складання аудиторського звіту відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статтях «Зареєстрований капітал» (рядок 1400).

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «АПЗОН» станом на 31.12.2021 року складає 5007 тис.грн., що складається з зареєстрованого капіталу – 5000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 7 тис. грн.

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «АПЗОН» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2021 року відповідає вимогам п.160 та п. 162 Постанови Правління НБУ Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг №153 від 24.12.2021 року.

Щодо можливості (спроможності) фінансової компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її, навіть в період військових дій.

Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для стабільності показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Але, не вносячи додаткових застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації в Україні. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства. Введення воєнного стану в Україні свідчить про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

Станом на 31.12.2021 року пов'язаними особами Товариства є:

1) Пов'язаними особами Товариства є:

Таблиця 4

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство	Відношення до Товариства
1	Коптегін Михайло Вячеславович, Громадянин України, місце проживання: Україна, 04116, місто Київ, вулиця Кирило-Мефодіївська, будинок 2, квартира 275	Україна	Директор Товариства; Кінцевий бенефіціарний власник, якому належить 0,01% статутного капіталу ТОВ «АПЗОН»
2	Колубаєв Артем Олексійович, Громадянин України, місце проживання: Україна, 03148, місто Київ, вулиця Корольова, будинок 11/1, квартира 58	Україна	Кінцевий бенефіціарний власник, який через АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН» володіє 99,99% статутного капіталу ТОВ «АПЗОН»
3	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГОЛДМАН” місцезнаходження: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172, Ідентифікаційний код 43412839	Україна	Учасник, якому належить 99,99% статутного капіталу ТОВ «АПЗОН»
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕССЕТС ФАЙНЕНШЛ ГРУП» місцезнаходження: Україна, 01001, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 49-А, офіс 152 Ідентифікаційний код 41656768	Україна	Управитель активами АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН», яке є учасником Товариства та якому належить 99,99% статутного капіталу ТОВ «АПЗОН»
5	ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР» місцезнаходження: Україна: 01004, м. Київ, ВУЛИЦЯ БАСЕЙНА, будинок 9 Ідентифікаційний код: 41041038	Україна	Підприємства перебувають під контролем АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН»

2) Операції з пов'язаними особами:

Таблиця 5
Тис. грн.

Види виплат	2021		2020	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Надання послуг з факторингу (відступлення прав вимоги)	63 040	63 040	-	-
Надання послуг з кредитування	-	-	-	-
Інші операції	-	-	-	-
Компенсація провідному управлінському персоналу	-	-	-	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	-	-	-

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності. Фінансово-господарські операції здійснювалися на звичайних умовах і загальних ринкових умовах..

Дивіденди протягом звітного періоду не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України. У зв'язку з військовими подіями Товариство не має практичної можливості на сьогоднішній день точно та надійно оцінити вплив зазначених подій на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства в майбутньому. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями і вважає військові події некоригувальними для фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Введення воєнного стану в Україні свідчить про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутньому.

Суттєвих подій, які могли б вплинути на економічні рішення користувачів та є коригувальними для фінансової звітності за 2021 рік, в період між датою балансу і датою затвердження фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, не відбувалось.

Основні відомості про аудиторську фірму

Таблиця 6

№ п/п	Показник	Значення
-------	----------	----------

1	Повне найменування та ідентифікаційний юридичної особи код	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року) Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Риченко Надія Миколаївна 101839
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович 100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту – Договір №25-1/1 від 25.01.2023 року.

Дата початку проведення аудиту – 25.01.2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 03.03.2023 р.

Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 101839)

Директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 100078)



Риченко Н.М.

Якименко М.М.

Дата видачі звіту

03 березня 2023 року