

# Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

Shota Rustaveli street, 31-B  
office 26

t +380 67 465 33 44

+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net

www.zeller.ua

www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ  
за результатами перевірки дотримання вимог Порядку складання звітних  
даних фінансової компанії  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "СОЛІД ГРУП"  
КОД ЗА ЄДРПОУ 43450984  
станом на 31 грудня 2021 року**

*Адресат:*

*Національному банку України*

*Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "СОЛІД ГРУП"*

## **Вступний параграф**

Звіт складено за результатами виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ЗЕЛЛЕР» (надалі – ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»») на підставі договору № 03/02 від 03 лютого 2022 року про виконання завдання з надання впевненості та у відповідності до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII та Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі – МСЗНВ 3000).

Нами були проведені процедури з надання достатньої впевненості щодо іншої інформації - річних звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "СОЛІД ГРУП" (далі по тексту ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», «Компанія», або Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року з метою отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, чи існує суттєва невідповідність між інформацією, яка наведена в річному звіті фінансової компанії та річною фінансовою звітністю, а також чи не містить інша інформація 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.

Аудитор визначає звітні дані фінансової компанії, як звітність фінансової компанії (інша, ніж фінансова звітність), яка складена на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містить показники діяльності та подається за формою та в обсязі, визначеними Порядком надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами можливість надавати послуги відповідно до:

Постанови Правління національного банку України від 25.11.2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» (зі змінами та доповненнями);

Постанови Правління національного банку України від 24.12.2021 року № 153 «Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг»

Правил організації статистичної звітності, що подається до Національного банку України, затверджених Постановою Правління Національного банку України від 13.11.2018 року № 120 з врахуванням змін та доповнень.

## **Ідентифікація рівня впевненості, отриманого аудитором, інформація про предмет завдання**

Під час виконання завдання з надання впевненості нами було охоплено всі важливі аспекти діяльності фінансової компанії стосовно її річної звітності - інформації, що засвідчує особливості фінансово-господарської діяльності в складі перевіреної звітності про фінансову діяльність за 2021 рік:

1. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
2. Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
3. Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;
4. Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу;
5. Дані про обсяг та кількість договорів гарантії;
6. Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії;
7. Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами позиками;
8. Дані про структуру основного капіталу та активів фінансової установи;
9. Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
10. Дані про структуру інвестицій фінансових компаній;
11. Дані про великі ризики фінансової установи;
12. Дані фінансової звітності (Ф1. Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2021 року; Ф2. Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік; Ф3. Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік; Ф4. Звіту про власний капітал за 2021 рік).

## **Відповідальність управлінського персоналу за достовірність звітних даних**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання річних звітних даних фінансової компанії, наданих для перевірки, у відповідності до регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання, терміни подання до Національного банку України звітних даних щодо здійснення фінансової діяльності у відповідності з отриманими ліцензіями та розкриття іншої інформації, що стосується фінансового стану фінансової компанії.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для надання аудиторських послуг.

## **Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звітних даних фінансової компанії**

Нашою відповідальністю є надання обґрунтованої впевненості щодо достовірності річних звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП» на основі результатів виконання процедур з надання впевненості.

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо звітних даних Товариства за 2021 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

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

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

Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних, даний звіт обмежується тільки висновком щодо дотримання Товариством вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами та доповненнями) та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому.

Ми вважаємо, що виконані процедури щодо перевірки стану річних звітних даних фінансової компанії та отримані нами докази є достатніми і прийнятними та дозволяють аудитору сформулювати судження щодо річних звітних даних фінансової компанії за 2021 рік.

## **Основа для думки**

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР» відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги».

Метою створення та підтримання системи контролю якості, є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама аудиторська фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації звітних даних фінансової компанії» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання

впевненості щодо інформації річних звітних даних фінансової компанії, 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.

## Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», що включає:

1. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
2. Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
3. Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;
4. Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу;
5. Дані про обсяг та кількість договорів гарантії;
6. Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії;
7. Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами позиками;
8. Дані про структуру основного капіталу та активів фінансової установи;
9. Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
10. Дані про структуру інвестицій фінансових компаній;
11. Дані про великі ризики фінансової установи;
12. Дані фінансової звітності (Ф1. Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2021 року; Ф2. Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік; Ф3. Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік; Ф4. Звіту про власний капітал за 2021 рік).

На нашу думку, річні звітні дані фінансової компанії ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП» за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф» Звіту щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік, в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123, та іншим регуляторним актам, які встановлюють вимоги до складання та надання звітності щодо здійснення фінансової діяльності та розкриття іншої інформації.

## **Розкриття іншої інформації щодо відповідності кожної складової частини річних звітних даних фінансової компанії**

Протягом 2021 року ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП» не здійснювало діяльність з надання фінансових послуг.

## **Загальні відомості про Товариство**

Інформація щодо загальних відомостей про фінансову установу складена за формою та у відповідності до вимог Постанови Правління національного банку України від 25.11.2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», реєстраційним документам, банківським реквізітам, даним бухгалтерського обліку та фактично отриманим ліцензіям на здійснення фінансової діяльності ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП».

## **Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг**

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів в за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн), за якими не виконані договори
1	Послуги фінансового лізингу			Юридична особа		гроші			-
2	Послуги факторингу			Фізична особа					-
3	Надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту								-

### Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання послуг фінансового лізингу

За звітний період Товариство не уклало договорів з надання послуг фінансового лізингу.

### Довідка про укладені та виконані договори факторингу

За звітний період Товариство не уклало договорів факторингу.

### Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

Протягом звітного періоду Товариство не уклало договори з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту.

### Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи

Станом на 31.12.2021 року структура основного капіталу наступна:

Таблиця №1

рядок	Найменування статті	Вартість тис. грн.
1.	Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку принаймні однієї з фондових бірж	-
2	Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	5 000
3	Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу	-
4	Статутний капітал	5 000
5	Додатковий капітал	-
6	Резервний капітал	-
7	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-
8	Неоплачений капітал	-

Інформація щодо структури капіталу відповідає даним бухгалтерського обліку.

Чистий дохід Товариства від реалізації послуг за звітний період склав 0 тис. грн.

Інші операційні доходи - 0 тис. грн. Інші фінансові доходи - 0 тис. грн. Інші доходи – 0 тис. грн.

В складі операційних витрат та інших витрат необхідно відзначити:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає (0) тис. грн.
- Адміністративні витрати складають (0) тис. грн.
- Витрати на збут (0) тис. грн.
- Інші операційні витрати становлять (0) тис. грн.
- Витрати з податку на прибуток – (0) тис. грн.

За результатами діяльності в 2021 році Товариство отримало фінансовий результат в розмірі 0 тис. грн.

Показники доходів та витрат достовірні та в повному обсязі відображені в річній звітності ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», відповідають даним фінансового (бухгалтерського), управлінського та податкового обліку Товариства.

З метою формування професійного судження щодо дотримання на протязі звітного періоду положень законодавчих та нормативних актів ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», аудитор отримав та розглянув всі доречні та достовірні докази стосовно наступного:

**фінансова діяльність** здійснюється згідно засновницьким документам ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», що складені у відповідності з вимогами Закону України "Про господарські товариства", відповідно до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 року №2664-III (зі змінами та доповненнями) та Постанови Правління національного банку України від 24.12.2021 року № 153 «Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг».

**річні звітні дані за 2021 рік** подають правдиве і повне уявлення про види фінансової діяльності, доходи та витрати фінансової компанії за звітний період, укладені та виконані договори надання фінансових послуг, складені на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містить показники діяльності, що не суперечать один одному та є порівняними;

**Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи розкрита та відповідає даним фінансової звітності.**

*Таким чином, на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення цієї іншої інформації щодо звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП», яка подається до Національного банку України з врахуванням вимог Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами та доповненнями) та Правил організації статистичної звітності від 13.11.2018 року № 120.*

**Ми не виявили фактів викривлення, які б необхідно було включити до нашого звіту.**

**Основа обліку та обмеження щодо розповсюдження**

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу що фінансова звітність складена відповідно до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, яка описує основу обліку. Фінансова звітність була складена з метою сприяння ТОВ «ФК «СОЛІД ГРУП» у дотриманні вимог, встановлених Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та Національним банком України. Тому фінансова звітність не може використовуватися для інших цілей.

**Параграф з інших питань**

**Основні відомості про Товариство**

Детальна інформація про юридичну особу:

Таблиця 2

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "СОЛІД ГРУП" (ТОВ "ФК "СОЛІД ГРУП")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "СОЛІД ГРУП"
Ідентифікаційний код юридичної особи	43450984
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 03039, місто Київ, вул.Голосіївська, будинок 17, офіс 600
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 5000000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа; інформація про встановлення вимоги нотаріального засвідчення справжності підпису під час прийняття рішень з питань діяльності юридичної особи та/або вимоги нотаріального посвідчення правочину, предметом якого є частка учасника у статутному (складеному) капіталі (пайовому фонді) юридичної особи; розмір частки засновника (учасника)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛФІН", Код ЄДРПОУ:43463019, Країна резидентства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 03150, місто Київ, ВУЛИЦЯ АНТОНОВИЧА, будинок 131, офіс 121, Розмір частки засновника (учасника): 5000000,00
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером), або інформація про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника	ПОЛІЩУК ЄГОР МИХАЙЛОВИЧ, Україна, Україна, 03040, місто Київ, пр.Голосіївський, будинок 68, квартира 95. Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непряний вплив): 50 ХРИСТОСОВ ЄВГЕН ІГОРОВИЧ, Україна, Україна, 64253, Харківська обл., Ізюмський р-н, село Мілова, вул.Нова, будинок 20. Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непряний вплив): 50
Види діяльності	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 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Відомості про органи управління юридичної особи	Вищий: ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ Виконавчий: ДИРЕКТОР
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	ХРИСТОСОВ ЄВГЕН ІГОРОВИЧ - керівник
Назва установчого документа	Статут
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації	Дата запису: 15.01.2020 Номер запису: 10681020000057519

юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	
Місцезнаходження реєстраційної справи	Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: +38(095)-932-68-79

Товариство має ліцензії на впровадження господарської діяльності у сфері ринків фінансових послуг, а саме:

- Надання послуг з фінансового лізингу. Дата видачі - 03.03.2020. розпорядження Нацкомфінпослуг від 03.03.2020 № 406;
- Надання послуг з факторингу. Дата видачі - 03.03.2020. розпорядження Нацкомфінпослуг від 03.03.2020 № 406;
- Надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту. Дата видачі - 03.03.2020. розпорядження Нацкомфінпослуг від 03.03.2020 № 406.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства у перевіряемому періоді були:

Директор:

- Кабан Тарас Петрович (Рішення єдиного засновника № 4 від 10.03.2020 року) – з 11.03.2020 року до 07.12.2021 року;
- Христосов Євген Ігорович (Рішення єдиного учасника №07/12/2021 від 07 грудня 2021 року) – 08.12.2021 року до кінця перевіряемого періоду;

а також:

*за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.*

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Витяг із ЄДР;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	<a href="http://www.zeller.ua">www.zeller.ua</a> , <a href="http://www.ako.kiev.ua">www.ako.kiev.ua</a>

Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109. Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/</a>
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

## Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 03/02 від 03 лютого 2022 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«16» січня 2023 року – «14» лютого 2023 року.

### Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А № 007869 від 12.07.2018 р.)  
номер реєстрації у Реєстрі 100415

А. А. Ганенко

### Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ

«АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року)  
номер реєстрації у Реєстрі 100413

А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«14» лютого 2023 року