

ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НАШ АУДИТ»

Свідчення про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0929 от 26.01.2001г.
Україна 65026, м. Одеса вул. Грецька, 44, тел. + (+380482) 34-53-46

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
власникам, керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю "РЕГРАН",
іншим користувачам фінансової звітності

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «РЕГРАН»
за рік, що закінчився 31.12.2019 р.**

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «РЕГРАН» (далі – ТОВ «РЕГРАН», «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Фінансова звітність за попередній період підлягала аудиту попереднім аудитором. Його думка була модифікована у зв'язку з тим, що (1) попередній аудитор не отримав підтвердження, які необхідні для отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів стосовно суми дебіторської заборгованості, яка включена у звіт про фінансовий стан на 31.12.2018 року у розмірі 99 тис. грн. та (2) попередній аудитор не спостерігав за інвентаризацією активів і зобов'язань Товариства на кінець дня 31 грудня 2018 року.

Ці питання, які призвели до модифікації думки попереднього аудитора, не були також вирішені нами для показників поточного періоду. Вказана заборгованість була включена у звіт про фінансовий стан Товариства на 31.12.2019 року без підтверджень, які необхідні для отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів стосовно суми дебіторської заборгованості. Нас призначили аудиторами Компанії 26 березня 2020 р., тому ми також не спостерігали за інвентаризацією активів і зобов'язань в кінці 2019 р. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості активів і зобов'язань, відображених в звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 р. Оскільки залишки активів і зобов'язань на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні прибутку за рік у звіті про сукупні доходи, та чистих грошових потоків від операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів.

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу вищевказаних питань на порівнянність показників поточного періоду та відповідних показників за попередній період. Можливий вплив на фінансову звітність цих викривлень є суттєвим, але не всеохоплюючим.

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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ми визначили, що за виключенням питання, викладеного в розділі «Основа для думки із застереженням» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інша інформація

Важливі аспекти облікової політики

Організація бухгалтерського обліку підприємства здійснювалася відповідно до наказу «Про облікову політику на підприємстві», на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів.

Стан корпоративного управління

Корпоративне управління Товариством організовано відповідно до чинного законодавства. Органами управління та контролю Товариства є: загальні збори учасників товариства, наглядова рада товариства, виконавчий орган (директор) та ревізійна комісія (ревізор) товариства.

Товариство скликає загальні збори учасників за підсумками господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки виробничо-фінансової діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції.

У рамках стратегії розвитку персоналу реалізуються програми підвищення кваліфікації й проведення тренінгів, спрямованих на підвищення якості обслуговування клієнтів. Велика увага приділяється підбору й навчанню персоналу. Взаємовідносини із зацікавленими особами

здійснюються згідно з чинним законодавством

Система внутрішнього аудиту

Згідно Рішення загальних зборів учасників Товариства від 14.08.2014 р. затверджено Положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю)» ТОВ «Регран» в новій редакції та створена служба внутрішнього аудиту (контролю) відповідно до вимог чинного законодавства.

Внутрішній аудит, як система контролю за діяльністю Товариства, має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства. Внутрішній аудитор приймає участь в удосконаленні систем управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ✓ ефективності процесу управління ризиками;
- ✓ надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ ефективного корпоративного управління;
- ✓ повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- ✓ дотримання Товариством вимог законодавства України.

Діяльність внутрішнього аудитора полягає у наданні незалежних і об'єктивних консультацій, спрямованих на удосконалення діяльності Товариства. Для цього внутрішній аудитор проводить об'єктивний аналіз фактичних даних з метою здійснення незалежної оцінки і висловлення думки про надійність і ефективність систем, процесів, операцій, а також здійснює консультаційну підтримку керівництва Товариства.

Аудит активів у бухгалтерському обліку

Станом на 31.12.2019 року загальні активи ТОВ «РЕГРАН» в порівнянні з даними на початок 2019 року зменшилися на 0,13 % і відповідно складають 7'589 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Згідно частині четвертої ст. 144 Цивільного кодексу України, якщо вартість чистих активів товариства є меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів Товариства складає 7'553 тис. грн. та статутний капітал складає 7'040 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів є більшою за статутний капітал товариства та на думку аудитора, товариство дотримується зазначених вище вимог чинного законодавства.

Пояснювальний параграф

1. Довгострокові фінансові інвестиції

На початку звітного року на балансі Товариства обліковувались фінансові інвестиції за методом участі в капіталі інших підприємств розміром 1'055 тис. грн, що складає 14,8% статутного капіталу залежного підприємства. Протягом звітного періоду актив реалізовано за балансовою вартістю. На кінець звітного періоду на балансі підприємства довгострокові фінансові інвестиції відсутні.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості обліковуються суми за договорами купівлі-продажу часток у статутному капіталі залежного підприємства (корпоративних прав), оплату за якими планується отримати протягом календарного року від дати угоди.

2. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

Станом на 01.01.2019 року на балансі товариства обліковувався актив, який раніше

був переоцінений та перекваліфікований з групи довгострокових фінансових інвестицій у групу непоточних фінансових активів, утримуваних для продажу.

Стандартом МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" встановлено порядок визнання, бухгалтерського обліку та оцінки непоточних активів, щодо яких прийнято рішення про їх реалізацію. Згідно даного стандарту, активи які відповідають критеріям, що дозволяють класифікувати їх як утримувані для продажу, відповідним чином обліковуються, оцінюються (за меншою з величин: балансовою чи справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж), та відповідно відображаються у звітності.

Протягом звітного періоду – відповідно до раніше затвердженого плану реалізації корпоративних прав залежного підприємства – здійснено заходи з реалізації зазначеного активу та реалізовані активи, які утримувались для продажу у сумі 1'955 тис. грн. Таким чином, на кінець звітного періоду на балансі товариства відсутні необоротні активи, утримувані для продажу.

Аудит зобов'язань і забезпечень

Станом на 31.12.2019 року загальні зобов'язання і забезпечення Товариства зменшилися на 37,93 % і відповідно складають 36 тис. грн.

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутках або збитках.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повністю відповідно до МСФЗ.

Підтвердження реальності та точності фінансових результатів діяльності Товариства, відображених у фінансовій звітності

Чистий прибуток поточного року складає 12 тис. грн. На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід». За результатами аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору, стосовно витрат Товариства за 2019 рік відповідають первинним документам та даним фінансової звітності. Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., був проведений іншим аудитором (АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЪЕ" у вигляді ТОВ), який 22.04.2019 р. висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності. Думка була модифікована у зв'язку з тим, що попередній аудитор (1) не отримав підтвердження, які необхідні для отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів стосовно суми дебіторської заборгованості, яка включена у звіт про фінансовий стан на 31.12.2018 року у розмірі 99 тис. грн. та (2) не спостерігав за інвентаризацією активів і зобов'язань Товариства на кінець дня 31 грудня 2018 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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, окрім випадків, коли 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 в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ❖ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії 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. Тим не менш, 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 лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Основні відомості про Товариство

Повне та скорочене найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕГРАН" (ТОВ "РЕГРАН")
Ідентифікаційний код в ЄДР	23876083
Місцезнаходження	65078, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛ.КОСМОНАВТІВ, будинок 36
Державна реєстрація	Дата державної реєстрації: 30.07.1996 Дата запису: 26.05.2005 Номер запису: 1 556 120 0000 008192
Основні види діяльності	Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний); Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Дати внесення змін до установчих документів	У перевіряемому періоді 03 жовтня 2019 р. внесено зміни до Статуту - Загальними зборами учасників від 23 вересня 2019 року Статут Товариства викладено в новій редакції для приведення у відповідність вимогам діючого законодавства. (Попередня редакція – 25 квітня 2014 р. затверджена протоколом від 19 вересня 2013 р. загальних зборів учасників).
Перелік учасників на дату складання аудиторського висновку	МРИХІН АНДРІЙ ЛЬВОВИЧ Адреса засновника: 65044, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ВУЛ.ПИРОГОВСЬКА, будинок 7/9, квартира 63 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 549611.73 БЕЗУТЛОВА ІРИНА ВОЛОДИМИРІВНА Адреса засновника: 65036, Одеська обл., місто Одеса, Суворовський район, ВУЛ.ЩОРСА, будинок 127, корпус 1, квартира 100 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 392256.06 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГЕНЦІЯ РЕГРАН" Код ЄДРПОУ засновника: 25043128 Адреса засновника: 65036, Одеська обл., місто Одеса, Малиновський район, ВУЛ.ЩОРСА, будинок 127, корпус 1, квартира 100 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 98512.21 МРИХІН ЛЕВ ВАСИЛЬОВИЧ Адреса засновника: 65063, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, ВУЛ.АРМІЙСЬКА, будинок 12, корпус 2, квартира 63 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1487886.00 ПОНОМАРЬОВ ВОЛОДИМИР ГЕННАДІЙОВИЧ Адреса засновника: 65036, Одеська обл., місто Одеса, Малиновський район, ВУЛ.ЩОРСА, будинок 127, корпус 1, квартира 100 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 991924.00 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ" Код ЄДРПОУ засновника: 37224125 Адреса засновника: 65078, Одеська обл., місто Одеса, Малиновський район, ВУЛИЦЯ КОСМОНАВТІВ, будинок 36 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3520190.00
Розмір статутного капіталу	7'040'380,00 грн.
Ліцензії	Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку (депозитарна діяльність депозитарної установи) серія

	АЕ №286597. Видана відповідно до рішення НКЦПФР №2326 від 10.10.2013 р., строк дії з 12.10.2013 р. необмежений.
	Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку (діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність). Видана відповідно до рішення НКЦПФР №1179 від 04.08.2015 р., строк дії з 07.08.2015 р. необмежений.

Висловлення думки щодо відповідності розміру власного капіталу

Станом на 31.12.2019 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає 7'553 тис. грн., з яких статутний капітал складає 7'040 тис. грн., додатковий капітал складає 4 тис. грн., дооцінка дорівнює 25 тис. грн., резервний капітал складає 46 тис. грн., та нерозподілений прибуток складає 438 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства України. Заявлений у установчих документах статутний капітал товариства сплачений у повному обсязі. Протягом 2019 року загальна сума статутного капіталу не змінювалась. Збільшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого прибутку поточного року. На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Висловлення думки щодо формування та сплати статутного капіталу Товариства, а також відповідності розміру статутного капіталу Товариства установчим документам

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства за 2019 рік. Протягом перевіряемого періоду, зміни у сумі статутного капіталу, складі учасників Товариства та їх частках не відбувалось.

Згідно даних попереднього аудитора, заявлений в установчих документах Статутний капітал ТОВ «РЕГРАН» у розмірі 7'040'380,00 (сім мільйонів сорок тисяч триста вісімдесят) гривень, сформований та сплачений у повному обсязі у встановлені законодавством терміни без порушення чинного законодавства України. Неоплаченого або вилученого капіталу немає.

ТОВ «РЕГРАН» протягом перевіряемого періоду дій щодо випуску та розміщення іпотечних облігацій, розміщення проспекту емісії іпотечних облігацій не проводило, іпотечного покриття іпотечних облігацій не створювало.

На нашу думку, перевірена інформація щодо формування, сплати статутного капіталу Товариства та відповідності розміру статутного капіталу Товариства установчим документам станом на 31.12.2019 року відповідає вимогам НКЦПФР, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Пояснювальний параграф

Останні зміни у сумі статутного капіталу, складі учасників Товариства та їх частках були затверджені загальними зборами учасників від 07 липня 2011 року. Статутний капітал Товариства було розподілено між ними наступним чином:

Перелік засновників (учасників)	в грн.	в відсотках
Мрихін Андрій Львович	549 611,73	7,807%
Безуглова Ірина Володимирівна	392 256,06	5,571%
ТОВ «Агенція Регран» (код 25043128)	98 512,21	1,399%
Мрихін Лев Васильович	1 487 886,00	21,134%
Пономарьов Володимир Геннадійович	991 924,00	14,089%
ТОВ «ФІНАНСОВО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» (код 37224125)	3 520 190,00	50,000%
ВСЬОГО:	7 040 380,00	100,000%

Висловлення думки щодо відсутності прострочених зобов'язань

Відповідно до наданих документів, аудитори підтверджують відсутність у ТОВ «РЕГРАН» прострочених зобов'язань щодо сплати податків (відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

За підсумками аналізу наданих документів аудитори підтверджують інформацію стосовно напрямків використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу товариства, яке відповідно до статуту здійснює професійну діяльність на ринку цінних паперів від дати створення. Порушень не виявлено.

Інформація щодо пов'язаних осіб

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності (МСА 550), аудиторами було встановлено юридичні та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, отже є пов'язаними особами:

1. ТОВ «ФІНАНСОВО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ»
2. Мрихін Лев Васильович
3. Пономарьов Володимир Геннадійович
4. ТОВ «Агенція Регран»

Протягом звітного періоду відбулась наступні операції з пов'язаними сторонами:

- ❖ ТОВ «Регран» реалізувало, а ТОВ «ФІНАНСОВО-СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» придбало корпоративні права (частка у статутному капіталі) ТОВ «Дженералтранс». Дата укладення договору 23.09.2019 р. Станом на 31.12.2019 несплачена сума складає 1'738'750 грн.
- ❖ ТОВ «Регран» реалізувало, а ТОВ «Агенція Регран» придбало корпоративні права (частка у статутному капіталі) ТОВ «Дженералтранс». Дата укладення договору 23.09.2019 р. Станом на 31.12.2019 р. несплачена сума складає 1'738'750 грн.
- ❖ ТОВ «Регран» реалізувало, а Мрихін Лев Васильович придбав корпоративні права (частка у статутному капіталі) ТОВ «Дженералтранс». Дата укладення договору 23.09.2019 р. Станом на 31.12.2019 несплачена сума складає 1'738'750 грн.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

Проаналізувавши надані документи, аудитори висловлюють думку щодо відсутності непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Після виконання відповідних процедур, які охоплюють період з дати фінансової звітності до дати аудиторського звіту, аудитори висловлюють думку про наявність події після дати балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан товариства. Це списання у квітні 2020 року на поточні витрати визнаної безнадійною дебіторської заборгованості (щодо якої минув строк позовної давності) у сумі 99 тис. грн.

Інформація про наявність інших фактів та обставин

Аудиторська перевірка встановила відсутність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне та скорочене найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"НАШ АУДИТ" (ТОВ АФ "НАШ АУДИТ")
21032613

Корд в ЄДР

Місцезнаходження:

65026, м. Одеса, вул. Грецька, буд. 44

Державна реєстрація

Дата державної реєстрації: 26.06.2003

Дата запису: 06.10.2004

Номер запису: 1 556 120 0000 001710

Номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності. Розділ 3

"Суб'єкти аудиторської діяльності, які
мають право проводити обов'язковий
аудит фінансової звітності"

0929 (свідоцтво № 0929 від 26.01.2001 про
включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності)

Інформація про проходження перевірки
системи контролю якості аудиторських
послуг

ТОВ АФ "НАШ АУДИТ" пройшло перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг
згідно до рішення АПУ № 338/3 від 26.01.17 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю
якості дійсно до 31 грудня 2022 р.

Телефони

+380482 33 53 45

+380482 34 53 46

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиту

№ 26/3-20 від 26 березня 2020 р.

Дати початку та закінчення проведення
аудиту

27.03.2020 – 27.04.2020

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

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101988

 Рачицький Михайло Євгенович

Директор ТОВ АФ "НАШ АУДИТ"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101742

 Коваленко Світлана Мефодіївна

65026, м. Одеса, вул. Грецька, буд. 44

27.04.2020

