

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

Адресат:

Національному банку України

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛ.ЕН.ГРУП»

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕЛ.ЕН.ГРУП» (далі по тексту - ТОВ «ФК «ЕЛ.ЕН.ГРУП», Компанія, або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФК «ЕЛ.ЕН.ГРУП» станом на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV 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 компанії 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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 6.8 «Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі», в якій розглядається вплив воєнного стану на безперервність діяльності. Як зазначено управлінським персоналом, що існування таких обставин в Україні як економічна нестабільність, вторгнення в Україну

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю. Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.

російських військ та введенням воєнного стану в Україні, вплив цих обставин та їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Безпосередній вплив подій на діяльність Товариства на даний час не може бути визначений. Ці обставини спричиняють невизначеність економічної ситуації та існування значної ймовірності подальшого їх негативного впливу на економіку країни в цілому та на діяльність Товариства зокрема.

Попри часткову адаптацію бізнесу до нових умов функціонування, це сповільнює відновлення ділової активності та темпів економічного зростання в цілому. Товариство визначило, що ці події є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності станом на 31.12.2023 року.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, зазначеного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звітні дані, які складаються Компанією та подаються у відповідності до 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 № 123¹ (зі змінами та доповненнями).

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

Звітні дані фінансової компанії за 2023 рік

Товариство підготувало й подало Звітні дані фінансової компанії за 2023 рік. У Звітних даних фінансової компанії за 2023 рік, за виключенням впливу питань, викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 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. 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.

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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період вимогам, установленим нормативно-правовими актами у сфері ринків фінансових послуг

За даними повного комплексу фінансової звітності станом на 31.12.2023 року власний капітал Товариства становив 10 613 тис. грн. на дату складання звітності, і складався із зареєстрованого Статутного капіталу у розмірі 8 000 тис. грн. та внеску до незареєстрованого статутного капіталу в розмірі 2 100 тис. грн., резервного капіталу в розмірі 25 тис. грн., нерозподіленого прибутку у розмірі 488 тис. грн.

Власний капітал Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається законодавством України.

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2023 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок та внеску до незареєстрованого статутного капіталу в розмірі 2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень 00 копійок. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам пункту 2 статті 9 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 року із змінами та доповненнями).

Частки учасників у Статутному капіталі Товариства сформовані грошовими коштами.

Розмір Статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)

Державна реєстрація ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК «ЕЛ.ЕН.ГРУП», як юридичної особи проведена 28.03.2017 року. Відповідно до Статуту Товариства предметом діяльності ТОВ «ФК «ЕЛ.ЕН.ГРУП» є надання фінансових послуг з метою отримання прибутку.

Станом на 01.01.2023 року Статутний капітал Товариства становив 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок. Частки учасників у Статутному капіталі Товариства були розподілені наступним чином:

Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки, грн.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІТЛ КОМПАНІ" Код ЄДРПОУ засновника : 41216890 Адреса засновника: Україна, 01042, місто Київ, ВУЛИЦЯ ІВАНА КУДРІ, будинок 20 Б	99,5	7 960 000
СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІВНА Країна громадянства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 08711, Київська обл., Обухівський р-н, селище Козин, "Рудики" житловий масив, вул. Мистецька, будинок, 19	0,5	40 000
Разом	100	8 000 000

Відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства від 22.03.2023 року та актом приймання-передачі частки у Статутному капіталі Товариства укладених між ТОВ «БІТЛ КОМПАНІ» та Кравченко Н. І., частка у Статутному капіталі Товариства в розмірі 99,5%, розміром 7 960 000,00 грн. була передана Кравченко Н. І.

Станом на 22.03.2023 року Статутний капітал становить 8 000 000,00 гривень та розподілявся наступним чином:

Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки, грн.
КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА Країна громадянства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 08711, Київська обл., Обухівський р-н, селище Козин, "Рудики" житловий масив, вул. Мистецька, будинок 19	99,5	7 960 000
СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІВНА Країна громадянства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 08711, Київська обл., Обухівський р-н, селище Козин, "Рудики" житловий масив, вул. Мистецька, будинок, 19	0,5	40 000
Разом	100	8 000 000

Відповідно до Протоколу загальних зборів Товариства № 11/2023-СТ від 23.11.2023 року було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу на 2 100 000 грн. Станом на 31.12.2023 року реєстрація змін щодо Статутного капіталу Товариства в державному реєстрі не проводилась. В 2023 році проведена оплата.

Оплата статутного капіталу здійснювалась грошовими коштами наступним чином:

Учасниками Товариства було сплачено додаткові внески до Статутного капіталу Товариства в розмірі 2 100 000 грн., виключного грошовими коштами, шляхом перерахування на банківський рахунок Товариства N UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9, відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335, що підтверджується випискою по особовим рахункам та платіжними документами Учасників, а саме:

№ n/n	Дата	Учасник	Документ	Призначення платежу	Сума, грн.
1	29.11.2023	СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІЇВНА, РНОКПП 2666620368	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: ПН293501 Збільшення статутного. капіталу, згідно протоколу №11/2023- СТ загальних зборів ТОВ Фінансова компанія "ЕЛ.ЕН.ГРУП" від 23.11.2023р.Сердюк Леся Юріївна	395 000,00
2	18.12.2023	СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІЇВНА, РНОКПП 2666620368	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54541924-2 Поповнення Статутного капіталу, СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІЇВНА	375 000,00
3	18.12.2023	СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІЇВНА, РНОКПП 2666620368	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54554907-2 Збільшення Статутного капіталу, СЕРДЮК ЛЕСЯ ЮРІЇВНА	170 000,00
4	19.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54593661-2 Поповнення Статутного капіталу, КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	400 000,00
5	26.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: @2PL295191, Збільшення Статутного капіталу, КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	371 000,00
6	26.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 - 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54810467-2, Збільшення Статутного капіталу, КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	240 000,00
7	29.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ	Номер док-та: @2PL520926, Збільшення Статутного капіталу,	108 950,00

			«РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	
8	29.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54973354-2, Збільшення Статутного капіталу, КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	50,00
9	29.12.2023	КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА, РНОКПП 1796422328	Виписка з поточного рахунку № UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9 відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335	Номер док-та: 54970320-2, Збільшення Статутного капіталу, КРАВЧЕНКО НІНА ІВАНІВНА	40 000,00
Всього: 2 100 000 000 (Два мільйони сто тисяч) гривень 00 копійок					

Первинні документи по формуванню Статутного капіталу Товариства для перевірки надавались в повному обсязі.

Станом на 31.12.2023 року статутний капітал Товариства складає 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок, Учасниками сплачено 2 100 000 (Два мільйони сто тисяч) гривень 00 копійок до незареєстрованого Статутного капіталу Товариства, заборгованість Учасників по сплаті до Статутного капіталу перед Товариством станом на 31.12.2023 року відсутня, що відповідає даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності за період з 12.01.2023 року по 31.12.2023 року.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал».

Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

У Товариства станом на 31.12.2023 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

Розкриття інформації про пов'язані сторони, які здійснюють безпосередній контроль та суттєвий вплив на Товариство, та операції з ними, відображено в Примітці 12. до фінансової звітності станом на 31.12.2023 року.

У процесі виконання процедур щодо аудиту фінансової звітності Товариства аудиторам надана інформація про перелік пов'язаних осіб, яка підтверджена відповідною довідкою.

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено пов'язаних осіб та операцій з ними, які не були розкриті Товариством.

Щодо інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

За виключенням впливу питань викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

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

За виключенням впливу питань викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.

За виключенням впливу питань викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому та не відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2023 року.

Щодо інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Судові позови

На протязі своєї поточної діяльності Товариство у 2023 році не являлося об'єктом судових справ, як боржник - є стороною судових справ, виключно як позивач/ заявник/кредитор.

Станом на кінець звітного періоду та на дату формування фінансової звітності, Товариство не виступає ні позивачем, ні відповідачем, в судових процесах, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність.

На думку керівництва Товариства станом на 31 грудня 2023 року відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, вірогідність збереження фінансового положення, в якому знаходиться Товариство в зв'язку з податковим, валютним та митним законодавством, являється високою.

Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав очікувати суттєвих збитків в зв'язку із судовими справами та відповідно відсутня необхідність в формуванні резервів у фінансовій звітності.

Особлива інформація

Дії, які відбулися станом на 31 грудня 2023 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, а саме:

- Зміна складу Учасників (Відповідно до Договору купівлі-продажу частки у Статутному капіталі Товариства від 22.03.2023 року та актом приймання-передачі частки у Статутному капіталі Товариства укладених між ТОВ «БІТЛ КОМПАНІ» та Кравченко Н. І., частка у Статутному капіталі Товариства в розмірі 99,5%, розміром 7 960 000,00 грн. була передана Кравченко Н. І.).
- Сплата Учасниками Товариства додаткових внесків до незареєстрованого Статутного капіталу Товариства в розмірі 2 100 000 грн., виключного грошовими коштами, шляхом

перерахуванням на банківський рахунок Товариства N UA79 3808 0500 0000 0000 2650 6363 9, відкритий в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК», МФО 300335.

- Відповідно до Протоколу загальних зборів Товариства № 11/2023-СТ від 23.11.2023 року було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу на 2 100 000 грн. Станом на 31.12.2023 року реєстрація змін щодо Статутного капіталу Товариства в державному реєстрі не проводилась. В 2023 році проведена оплата.
- Зазначені в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності».

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"
Код ЄДРПОУ	31867227
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.zeller.ua , www.ako.kiev.ua
Місцезнаходження та фактичне місце розташування	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 року за N 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності https://register.apob.org.ua/uk/search/ 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, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір № 08/10 від 21 жовтня 2024 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту «02» грудня 2024 року – «27» грудня 2024 року.

Ключовий партнер з аудиту
номер реєстрації у Реєстрі 100411

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ
«АК «ЗЕЛЛЕР»
номер реєстрації у Реєстрі 100413

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

«27» грудня 2024 року



Л. А. Сивук

А. В. Ганенко

Пр, шнуровано, пронумеровано та

з'явлено печаткою

64 (диск, дискет, чотири) аркуші

Директор ГОВ "АК "ЗЕЛІЩЕ"

Ганенко А. В.

