

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКСПРЕС-АУДИТ"

29000, м. Хмельницький,
вул. Соборна, 56, кв.1
тел. +38(0382)-76-30-83
auditor_sp@ukr.net

Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають
право проводити обов'язковий аудит фінансової
звітності, номер реєстрації 0452
ідентифікаційний код юридичної особи 21341857

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

***Управлінському персоналу та учасникам
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Фінансова компанія «Житлоінвестбуд»***

***Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку***

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЖИТЛОІНВЕСТБУД»
за рік, що закінчився 31.12.2022 р.**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Житлоінвестбуд» (код ЄДРПОУ 34382488, місцезнаходження: 29000, місто Хмельницький, вулиця Європейська, будинок 5, кімната 51), (надалі Товариство), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2022 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і 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 Товариства на 31 грудня 2022 року, та 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 (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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ та вимог, застосованих в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф – безперервність діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 4 «Припущення про безперервність діяльності» та 20 «Події після дати балансу» у фінансовій звітності, у яких розкривається інформація про загострення російської агресії та військове вторгнення з боку російської федерації в Україну. Наразі неможливо передбачити подальший розвиток цих подій та їх негативний вплив на українську економіку в цілому та на фінансовий стан і результати діяльності Товариства зокрема. Товариством не ідентифіковано суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів його здатність безперервно продовжувати діяльність в осяжному майбутньому. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, створену відповідно до Положення про порядок складання та подання звітних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затверджене рішенням НКЦПФР №346 від 09.07.2020 року (тимчасово, на період дії воєнного стану, дія Положення №346 зупинена відповідно до рішення НКЦПФР №314 від 23.04.2022 року), що містить:

- довідка про Управителя;
- довідки щодо відомостей про аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності Управителя за звітний рік, складену про аудиторський звіт, яким була підтверджена річна фінансова звітність, подана разом з цією довідкою.

Облік майна, що перебуває в управлінні, Товариство веде за об'єктами будівництва та складає щодо цього майна окремий баланс (Зведений Баланс фондів фінансування будівництва станом на 31 грудня 2022 року).

Показники зведеного балансу:

- 1) дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 75884 тис. грн.;
- 2) гроші та їх еквіваленти (рахунки в банках) – 4779 тис. грн.;
- 3) цільове фінансування – 80663 тис. грн.
- 4) поточна кредиторська заборгованість – 0 тис. грн.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 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 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 необхідно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною

для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 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, 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 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього

контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ складений згідно з Вимогами до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затвердженими рішенням НКЦФР №555 від 22.07.2021 року.

Основні відомості про Товариство

| | |
|--|--|
| Повна назва | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЖИТЛОІНВЕСТБУД» |
| Скорочена назва | ТОВ «ФК «ЖИТЛОІНВЕСТБУД» |
| Дата державної реєстрації | 12 травня 2006 року |
| Номер запису в ЄДР | 16731050024003208 |
| Юридична та фактична адреса | 29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вулиця Європейська, будинок 5, кімната 51 |
| Код ЄДРПОУ | 34382488 |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Форма власності | Приватна |
| Види діяльності за КВЕД | 66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) |
| Розмір статутного капіталу | 19795,0 тис.грн. |
| Перелік учасників (частка учасників) | Кіперман Михайло Семенович (100%) |
| Ліцензії | Ліцензія на право здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, видана розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №3177 від 15.12.2015 року - безстрокова |
| Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи | ФК №118 від 23.11.2006 року |
| Рішення про внесення до відповідних реєстрів, ведення яких здійснює НКЦПФР | №341 від 01.07.2020 року, додаток №2 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЖИТЛОІНВЕСТБУД» є фінансовою установою відповідно до вимог чинного законодавства України, є управителем фондів, що діє від свого імені в інтересах установників управління майном і здійснює управління залученими коштами згідно чинного законодавства України.

Законодавчі та нормативні акти, які регулюють професійну діяльність Товариства, зокрема:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III;
- Закон України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» №978-IV від 19.06.2003 року;
- Положення про провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або

- здійснення операцій з нерухомістю, затверджене Рішенням НКЦПФР №274 від 13.05.2021 року;
- Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, затверджені Рішенням НКЦПФР №135 від 22.02.2022 року;
 - Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджене рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 року (тимчасово, на період дії воєнного стану, дія Положення №1597 зупинена відповідно до рішення НКЦПФР №153 від 15.02.2023 року);
 - Положення про порядок складання та подання звітних даних щодо діяльності управителів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затверджене рішенням НКЦПФР №346 від 09.07.2020 року (тимчасово, на період дії воєнного стану, дія Положення №346 зупинена відповідно до рішення НКЦПФР №314 від 23.04.2022 року);
 - Порядок підготовки та надання звітності забудовником управителю ФФБ за кожним об'єктом будівництва, затверджене рішенням НКЦПФР №275 від 07.07.2009 року;
 - Порядок подання інформації особами, які провадять діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР, затверджене рішенням НКЦПФР №839 від 29.11.2018 року.

Думка аудитора щодо:

1) відповідності розміру статутного капіталу вимогам законодавства:

На думку аудитора, Товариство відповідно до ст.4 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» (№978-IV від 19.06.2003 року) дотримується вимог щодо розміру статутного капіталу. Статутний капітал Товариства на момент створення становив не менше одного мільйона євро в гривневому еквіваленті і був повністю сплачений виключно грошовими коштами. Товариство дотримується п.3 розділу 3 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№135 від 22.02.2022 року) та підтримує власний капітал у розмірі, не меншому ніж мінімальний розмір статутного капіталу.

2) дотримання вимог законодавства щодо ведення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства, зокрема ведення журналу обліку укладених та виконаних договорів управителя з установниками та карток обліку виконаних договорів:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо ведення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до чинного законодавства України, зокрема ведення журналу обліку укладених та виконаних договорів управителя з установниками та карток обліку виконаних договорів, відповідно до ст.11 розділу V Положення про провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№274 від 13.05.2021 року).

3) дотримання вимог законодавства щодо розмежування обліку власних та залучених коштів:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо розмежування обліку власних коштів та залучених коштів від довіритель, з можливістю оперативного відображення дебету та кредиту рахунків. Відповідно до п.4 розділу 4 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№135 від 22.02.2022 року).

4) правильності обліку прав вимог довіритель фонду фінансування будівництва (далі - ФФБ) щодо кожного утвореного управителем фонду окремо:

На думку аудитора, Товариство правильно веде облік прав довіритель фонду фінансування будівництва щодо кожного утвореного управителем фонду окремо, відповідно до п.4 розділу 4 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№135 від 22.02.2022 року) та згідно з вимогами Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» (№978-IV від 19.06.2003 року).

5) дотримання вимог законодавства щодо обліку майна, переданого установниками в управління, на окремому рахунку:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо обліку майна, переданого установниками в управління, і веде його на окремому рахунку.

6) дотримання вимог законодавства щодо ведення обліку надходження і списання коштів, внесених довірителями до ФФБ, у розрізі установників, а також обліку коштів, спрямованих управителем із ФФБ на фінансування будівництва, у розрізі забудовників за кожним об'єктом будівництва, відокремлено від іншого майна управителя та від інших ФФБ:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо ведення обліку надходження і списання коштів, внесених довірителями до ФФБ, у розрізі установників, а також обліку коштів, спрямованих управителем із ФФБ на фінансування будівництва, у розрізі забудовників за кожним об'єктом будівництва, відокремлено від іншого майна управителя, відповідно до п.4 розділу 4 Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№135 від 22.02.2022 року).

7) дотримання вимог законодавства щодо розкриття інформації про майно, що знаходиться в управлінні:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо розкриття інформації про майно, що знаходиться в управлінні, складає Зведений Баланс фондів фінансування будівництва.

8) дотримання вимог законодавства щодо відповідності наданої звітності забудовника Порядку підготовки та надання звітності забудовником управителю ФФБ за кожним об'єктом будівництва, затвердженому наказом Міністерства регіонального розвитку та будівництва України від 07 липня 2009 року № 275, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 03 серпня 2009 року за № 722/16738 (наповненість інформації про використання коштів за кожним об'єктом будівництва ФФБ по статтям витрат та з розшифровкою по іншим витратам)

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо відповідності звітності забудовника Порядку її підготовки - щомісяця отримує від

забудовника звітність за кожним об'єктом будівництва, складену згідно Порядку підготовки та надання звітності забудовником ФФБ за кожним об'єктом будівництва (№275 від 07.07.2009 року), а саме – звітність «Інформація про використання коштів» за кожний місяць звітного року, на предмет цільового використання коштів забудовником (розкривається інформація про цільове використання коштів, інформація щодо понесених витрат на оплату послуг управителю, інформація щодо розшифровки розподілу робіт, виконаних забудовником і підрядними організаціями та інша інформація).

9) повноти розкриття інформації про вартість будівництва:

На думку аудитора, Товариство у повному обсязі розкриває інформацію про вартість будівництва відповідно до ст.18 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» (№978-IV від 19.06.2003 року),

10) дотримання вимог законодавства щодо здійснення управителем контролю за дотриманням забудовником умов та зобов'язань за договором з метою своєчасного запобігання виникненню ризикових ситуацій у процесі будівництва відповідно до статті 18 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю»:

На думку аудитора, Товариство дотримується вимог законодавства щодо здійснення управителем контролю за дотриманням забудовником умов та зобов'язань за договором - щомісячно складає акт виконання профінансованих робіт для контролю дотримання забудовником умов та зобов'язань згідно Договору про організацію будівництва з метою своєчасного запобігання виникненню ризикових ситуацій у процесі будівництва («Акт контролю виконання забудовником умов та зобов'язань згідно Договору про організацію будівництва»). В акті міститься інформація про хід виконання будівельно-монтажних робіт, про цільове використання коштів забудовником, можливі недоліки в роботі забудовника, зростання вартості будівництва, змін основних технічних характеристик та погіршення споживчих властивостей будинку, висновок про можливість подальшого фінансування забудовника.

11) інформації про залучення коштів установників управління майном ФФБ виду А та/або ФФБ виду Б:

На думку аудитора, Товариство в повному обсязі розкриває інформацію про залучення коштів щодо управління майном ФФБ виду А, відповідно до вимог Положення про провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№274 від 13.05.2021 року).

12) формування резервного фонду, що передбачено установчими документами в розмірі, не меншому ніж 5 % суми чистого прибутку:

На думку аудитора, формування Товариством резервного фонду у розмірі 5% від суми чистого прибутку за звітний період відповідає установчим документам.

13) формування та підтримання оперативного резерву, сформованого за рахунок залучених в управління коштів, та відповідність кредитного рейтингу банку, в якому розміщені ці кошти, інвестиційному рівню за Національною рейтинговою шкалою, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 26 квітня 2007 року № 665:

На думку аудитора, Товариство, відповідно до п.10 розділу V Положення про провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю (№274 від 13.05.2021 року), для забезпечення виконання своїх зобов'язань перед довірцями ФФБ, відповідно до правил ФФБ і укладених договорів про участь у ФФБ, для кожного об'єкта будівництва формує та постійно підтримує в процесі здійснення своєї діяльності оперативний резерв у визначеному ним розмірі. Розмір оперативного резерву становить не менше п'яти відсотків від суми коштів, залучених від відповідних довірцелів певного ФФБ. Кошти оперативного резерву є строковими коштами і розміщуються на вкладних рахунках у банках, кредитний рейтинг яких відповідає інвестиційному рівню за Національною рейтинговою шкалою, затвердженою Кабінетом Міністрів України.

Залучені кошти та кошти оперативного резерву зберігаються на рахунку в:

1. АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК " у м. Києві. Рейтинг АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК " у м. Києві підтверджено рейтинговим комітетом РА "Стандарт-Рейтинг" на рівні uaAAA.
2. АТ "УКРЕКСІМБАНК". Рейтинг АТ "УКРЕКСІМБАНК" підтверджено рейтинговим агентством "Fitch Ratings" на рівні uaAA.
3. АТ " КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" м. Хмельницький. Рейтинг АТ " КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" м.Хмельницький підтверджено рейтинговим комітетом РА "Стандарт-Рейтинг" на рівні uaAAA.
4. ФХмельницьке обласне управління АТ «ОЩАДБАНК» м.Хмельницький". Рейтинг ФХмельницького обласного управління АТ «ОЩАДБАНКУ» м. Хмельницький підтверджено рейтинговим агентством "Fitch Ratings" на рівні uaAA.

Дані банківські установи відповідають кредитному рейтингу та відповідному інвестиційному рівню за Національною рейтинговою шкалою (відповідно до Постанови КМУ №665 від 26.04.2007 року).

14) повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639;

На думку аудитора, Товариством повністю розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності на дату складання нашого звіту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності (№163 від 19.03.2021 року). Кінцевим бенефіціарним власником Товариства є Кіперман Михайло Семенович (частка в статутному капіталі 100%, розмір внеску до статутного капіталу 19795,0 тис.грн.).

15) правильність розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):

На думку аудитора, Товариство правильно здійснює розрахунки пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності. Розрахунки проводяться відповідно до розділу IX, пункту 1 Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (№1597 від 01.10.2015 року). Товариство

дотримується вимог щодо показників, що обмежують ризики в його діяльності у процесі надання фінансових послуг.

16) інші питання:

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

У Товариства немає відокремлених підрозділів, філій, материнських/дочірніх компаній.

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

Аудитор

/сертифікат аудитора серії А №001622 від 27 жовтня 1994 року, виданий рішенням Аудиторської палати України №21 від 27.10.1994 року, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Інна ГОЧ
Інна ГОЧ

Від імені ПАФ "Експрес-аудит"

Директор

/сертифікат аудитора серії А №001622, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Інна ГОЧ
Інна ГОЧ

Дата звіту незалежного аудитора: 27 лютого 2023 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕКСПРЕС-АУДИТ», код ЄДРПОУ 21341857,

включена до розділів реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»;

Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», номер реєстрації 0452,

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг - 29.03.2018 року, №356/4.

Юридична адреса: 29000, місто Хмельницький, вулиця Соборна, 56, квартира 1,

Електронна адреса, телефон - auditor_sp@ukr.net, 0382-76-30-83

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

| | |
|---|---|
| Дата та номер договору про проведення аудиту | №08/02/1 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 08 лютого 2023 року |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | 08.02.2023 – 27.02.2023 |
| Дата складання звіту незалежного аудитора | 27.02.2023 року |

Додатки до звіту:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік;
Звіт про власний капітал за 2022 рік;
Звіт про власний капітал за 2021 рік;
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 року.