

**Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК СОНАТА ФІНАНС»
зі звітом незалежного аудитора**

**Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження
фінансової звітності за 2019 рік.**

1. Наведена нижче заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків аудиторів, котрі містяться в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та аудиторів щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС», далі по тексту - ТОВ "ФК СОНАТА ФІНАНС" або Товариство).
2. Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився вищезгаданою датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").
3. При підготовці фінансової звітності, керівництво Товариства несе відповідальність за:
 - 1) Вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
 - 2) Застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
 - 3) Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відступів від МСФЗ у Примітках до фінансової звітності;
 - 4) Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є неправомірним.
4. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:
 - 1) Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Товариства;
 - 2) Підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
 - 3) Забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам локального законодавства України і відповідних стандартів бухгалтерського обліку;
 - 4) Вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
 - 5) Виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор

БІДНА ОЛЬГА ІВАНІВНА

МП

16 березня 2020 р.



ТОВ " АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата реєстрації: 06.02.2004 року, Ідент. код 32852960, Свідоцтво АПУ №3345
Україна, 04080 м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК СОНАТА ФІНАНС»
станом на 31 грудня 2019 року**

Адресати: - Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;

- Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС»

1.Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС», код за ЄДРПОУ 41733894, місцезнаходження: 04053, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205. (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, Звіту про власний капітал, 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 його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

При складанні фінансової звітності Товариство в Балансі (рядок 1160) відобразило короткостроковий кредит банків у сумі 3 000 тис. грн., що не відповідає за своєю суттю терміну «короткостроковий», за терміном погашення та має бути відображений в Балансі (рядок 1510) в складі довгострокових кредитів банків. Нашу думку відносно даного питання за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року було модифіковано у відповідний спосіб.

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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СОНАТА ФІНАНС» 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний

період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Резерв під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг

Резерв під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг (стаття звіту про фінансовий стан - 1040 Довгострокова дебіторська заборгованість) є одним із ключових оціночних суджень Керівництва ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС». Виявлення об'єктивних ознак знецінення і визначення очікуваних кредитних збитків є процесами, що включають високий рівень суб'єктивного судження, які вимагають використання припущень і аналізу різних факторів. Використання різних моделей і припущень може істотно вплинути на рівень резерву під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг. В силу суттєвості залишків чистих інвестицій в лізинг, а також з огляду на суб'єктивність судження, оцінка резерву під очікувані кредитні збитки являє собою одне з ключових питань аудиту.

Наші процедури були спрямовані на аналіз ознак знецінення, підтвердження права власності на об'єкти лізингу, розгляд фінансового становища лізингоодержувачів, оцінку надходження платежів. Ми проаналізували методологію створення резерву під очікувані кредитні збитки, в тому числі на індивідуальній і колективній основі, виконали процедури з оцінки чутливості суми резерву до зміни використаних припущень, проаналізували облікові політики та розкриття в звітності. Ми також перевірили інформацію щодо резерву під очікувані кредитні збитки.

Резерв під зменшення корисності кредитів

У зв'язку з суттєвістю кредитів та заборгованості клієнтів, а також у зв'язку зі складністю суджень, які мало застосовувати Товариство для своєчасного визнання і коректного розрахунку очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», ми визначили це питання як ключове. Розрахунок очікуваних кредитних збитків включає методики оцінки, в яких використовуються істотні неспостережувані вхідні дані і фактори, а також складне статистичне моделювання та експертне судження.

Наші аудиторські процедури включали оцінку методології та моделей, розроблених Товариством для виявлення знецінення та розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки. При тестуванні зменшення корисності, розрахованого на портфельній основі, ми проаналізували використовувані статистичні моделі, ключові вхідні дані та припущення, а також застосування прогнозової інформації.

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 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. Окрім 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 Товариство 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.

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. Ми описуємо суттєві питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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.

2. Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних ТОВ "ФК СОНАТА ФІНАНС".

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію - річні звітні дані, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг згідно «Порядку 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 Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 26.09.2017 року №3840, із змінами, внесеними згідно з Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 1635 від 18.09.2018.

Інша інформація - річні звітні дані складаються з інформації, яка міститься в кварталних звітних даних за 2019 рік, а саме:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи за 1,2,3,4 квартали 2019 року.
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 1,2,3,4 квартали 2019 року
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 1,2,3,4 квартали 2019 року
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 1,2,3,4 квартали 2019 року
5. Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 1,2,3,4 квартали 2019 року
6. Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 1,2,3,4 квартали 2019 року
7. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту за 1,2,3,4 квартали 2019 року
8. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи за 1,2,3,4 квартали 2019 року
9. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи за 1,2,3,4 квартали 2019 року

10. Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи за 1,2,3,4 квартали 2019 року
11. Ф1. Баланс
12. Ф2. Звіт про фінансові результати
13. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
14. Ф4. Звіт про власний капітал
15. Примітки

Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством у річних звітних даних, та подається до Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідання Загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації».

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та, відповідно, ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації, а саме річних звітних даних Товариства.

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

На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення інформації щодо річних звітних даних та аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно включити до звіту.

3. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС».

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Таблиця 1

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК СОНАТА ФІНАНС"
Скорочена назва:	ТОВ "ФК СОНАТА ФІНАНС"
Код за ЄДРПОУ:	41733894
Місцезнаходження:	04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205
Державна реєстрація – дата, Орган реєстрації, № запису):	Дата запису: 13.11.2017 Номер запису: 1 070 102 0000 071789
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний).

Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Серія ФК № 995, видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 277 від 27.02.2018р., реєстраційний №13103728, код фінансової установи 13.
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 15.03.2018р. № 361 Товариство має такі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг: 1. надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; 2. надання гарантій та поручительств; 3. надання послуг з факторингу; 4. надання послуг фінансового лізингу
Кількість учасників на 31.12.2019 року	КОБЗЕВА КРИСТИНА ОЛЕКСАНДРІВНА Адреса засновника: 04210, м. Київ, Оболонський район, ПРОСПЕКТ ГЕРОЇВ СТАЛІНГРАДА, будинок 6, квартира 73 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5095899.00 СМІХОТУР ІГОР МИКОЛАЙОВИЧ Адреса засновника: 03148, м. Київ, Святошинський район, ВУЛИЦЯ ЯКУБА КОЛАСА, будинок 13, квартира 35 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5101.00
Розмір статутного капіталу на 31.12.2019 р.	5 101 000.00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча гривень 00 копійок)
Кількість відокремлених підрозділів	Відокремлені підрозділи відсутні
Відповідальні особи	Директор - БІДНА ОЛЬГА ІВАНІВНА Головний бухгалтер – юридична особа, на яку покладено ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку, ТОВ "КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ «АБСОЛЮТ», в особі СЛУПСЬКОЇ Т.М.

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання суб'єктом господарювання положень законодавчих та нормативних актів, відповідно до Методичних рекомендацій затверджених розпорядженням Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 25.02.2020 за № 362 щодо інформації яка стосується аудиту фінансової звітності за 2019 рік, нагляд за якою здійснює Національна комісія що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, (надалі по тексту «Нацкомфінпослуг»), за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2019 рік, надаємо наступну інформацію:

3.1. щодо формування (зміни) статутного (складеного/найового) капіталу Товариства:

Станом на 31.12.2019 року Статутний капітал Товариства сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами, в повному обсязі виключно грошовими коштами розмірі 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча гривень 00 копійок)., що відповідає розміру, визначеному в Статуті Товариства.

Статутний капітал формувався наступним чином:

Товариство створене згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 07.11.2017 року за №1 з Статутним капіталом у розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок за рахунок 100% грошового внеску Засновників та був розподілений таким чином: Фізична особа Строїч Лариса Володимирівна має частку Статутного капіталу в розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 100 % Статутного капіталу Товариства. Кошти в сумі 1000,00 грн. були внесені Засновником на поточний рахунок в ПАТ «Банк «Восток» за дорученням № 10370 від 01.12.2017 року.

Згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 05.12.2017 року за №05/12 було прийнято рішення:

1. Вивести зі складу учасників Товариства Фізичну особу Строїч Ларису Володимирівну;
2. Прийняти до складу учасників Товариства Юридичну особу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСМІ», код ЄДРПОУ: 41733234, місцезнаходження: 01042, м. Київ, вулиця Івана Кудрі, будинок 20-Б (надалі - ТОВ «РЕСМІ»);
3. Затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у Статутному капіталі Товариства, а саме: ТОВ «РЕСМІ» має частку Статутного капіталу в розмірі 5 101 000,00 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень 00 копійок, що становить 100 % Статутного капіталу Товариства.

Внесок ТОВ «РЕСМІ» до Статутного капіталу коштів у сумі 5 100 000,00 гривень було здійснено грошовими коштами наступним чином:

- платіжне доручення № 5 від 27.12.2017 року на суму 4970000,00 грн., підтверджене випискою банку за 27.12.2017 року,
- платіжне доручення № 6 від 27.12.2017 року на суму 130000,00 грн., підтверджене випискою банку за 27.12.2017 року.

Згідно Протоколу загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 28.08.2018 року за №28/8 було прийнято рішення:

1. Вивести зі складу учасників Товариства Юридичну особу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕСМІ»;
2. Прийняти до складу учасників Товариства Фізичну особу Кобзеву Крістину Олександрівну та Фізичну особу Сміхотура Ігоря Миколайовича.

Відповідно до Рішення Учасників було укладено два Договори купівлі-продажу частки в статутному капіталі Товариства:

* Договір № 1 від 28.08.2018 року - Продавець: ТОВ «РЕСМІ» продав, а Покупець: Фізична особа, Громадянка України Кобзева Крістіна Олександрівна купила частку у статутному капіталі в розмірі 5 095 899,00 (п'ять мільйонів дев'яносто п'ять тисяч вісімсот дев'яносто дев'ять) гривень 00 копійок.

* Договір № 2 від 28.08.2018 року - Продавець: ТОВ «РЕСМІ» продав, а Покупець: Фізична особа, Громадянин України Сміхотур Ігор Миколайович купив частку у статутному капіталі в розмірі 5101,00 (п'ять тисяч сто одна) гривня 00 копійок.

Після внесення змін станом на 31.12.2018 року розподіл часток у Статутному капіталі Товариства наступний:

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, гривень	Частка у статутному капіталі, %
1	Кобзева Крістіна Олександрівна	5 095 899,00	99,9
2	Сміхотур Ігор Миколайович	5 101,00	0,1
	РАЗОМ	5 101 000,00	100,0

Статут Товариства у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано 28.08.2018 р.

Протягом 2019 року змін у Статутному капіталі ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» не було. Статутний капітал сформований у відповідності до законодавства України, повністю сплачений грошовими коштами та складає 5 101 000 (п'ять мільйонів сто одна тисяча) гривень 00 копійок.

3.2. щодо обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:

Протягом 2019 року Компанія надавала звітність до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг в електронному вигляді своєчасно та в повному обсязі відповідно до Розпорядження № 3840 від 26.09.2017р.(Із змінами, внесеними згідно з Розпорядженням Національної комісії , що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 1635 від 18.09.2018). За цей період вимоги до власного капіталу (не менше 5 млн. грн.) були виконані. Інші обов'язкові показники і вимоги, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами під час надання фінансових послуг фінансовими компаніями, не затверджені Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Показники фінансового стану Товариства

Таблиця 2

Показники (формула для розрахунку)	на 31.12.2018 року	на 31.12.2019 року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	0,62	0,71	не менше 0,5
	17000/27316	64622/91023	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.1695	0,001	0,2	0,2-0,5
	25/27316	18217/91023	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900	0,16	0,07	Більше 0,5
	5202/32518	6954/97977	
Коефіцієнт покриття	5,25	13,09	0,5-1,0

зобов'язань власним капіталом ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495	27316/5202	91023/6954	
Коефіцієнт фінансової залежності ф.1 р.1900/ф.1 р.1495	6,25	14,09	Не більше 1
	32518/5202	97977/6954	
Коефіцієнт фінансової стабільності ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)	0,19*	0,08	Більше 1,0
	5202/27316	6954/91023	

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0,71. Цей показник свідчить про високу спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню. Одночасно це свідчить, що наявні грошові ресурси не запущені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2019 року дорівнює 0,2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний показник відповідає нормативному значенню.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2019 року цей показник дорівнює 0,07. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2019 року дорівнює 13,09 та більше нормативного значення.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2019 року становить 14,09. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово залежне.

6. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2019 року становить 0,08. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами. Перевищення власних коштів над позиковими засвідчує фінансову стійкість підприємства.

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2019р., як задовільний.

3.3. щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства:

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів визначені обліковою політикою Товариства та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»).

Питання облікових оцінок при визначенні суми резервів (резервів на знецінення дебіторської заборгованості (резерву під можливі кредитні збитки) і застосування управлінським персоналом при цьому оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів, відображених у звітності, для Товариства, що здійснює надання фінансових послуг та розкрито в Примітках до фінансової звітності. Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності сум

активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу.

3.4. щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої:

ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» не входить до фінансової групи.

3.5. щодо структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності .

Таблиця 3

Поточні фінансові інвестиції	Код ЄДРПОУ	Сума, тис. грн.	Форма
ПВНЗІФ «АГРОСТИМУЛ» в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ОМЕГА СТИМУЛ"	38952800	3 332	інвестиційні сертифікати в кількості 1140 штук

3.6. щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:

Протягом 2019 року Товариство не залучало фінансові активи від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення. Товариство дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913, а саме: «Господарську діяльність з надання фінансових послуг у частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення можуть провадити кредитні спілки виключно після отримання відповідної ліцензії. Іншим фінансовим установам забороняється залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення»

3.7. щодо суміщення провадження видів господарської діяльності:

Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913. У 2019р. Товариство провадить діяльність на підставі Ліцензій на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на:

Згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 27.02.2018р. № 277 Товариство має такі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг:

1. надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
2. надання гарантій та поручительств;
3. надання послуг з факторингу;
4. надання послуг фінансового лізингу

3.8. щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання:

Товариство дотримується затверджених загальними зборами учасників внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг (ЗАТВЕРДЖЕНО ПРОТОКОЛОМ № 6/01 Загальних зборів учасників ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» від 15 січня 2018 року) Правила відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону про фінпослуги. Дані правила погоджені в НАЦКОМФІНПОСЛУГ.

3.9. щодо розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:

Товариство надає клієнтам інформацію відповідно до статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а також розміщує інформацію, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону, на власному веб-сайті <https://sonata-finance.com.ua> та забезпечує її актуальність.

3.10. щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:

У разі конфлікту інтересів Товариство дотримується вимог статті 10 Закону «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень. Протягом звітного періоду не було фактів виникнення конфлікту інтересів.

3.11. щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:

Товариство мало в 2019 році в користуванні приміщення за адресою: 04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205, яке належить йому на праві оренди та у якому здійснюється обслуговування клієнтів з числа осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення, відповідно до вимог ДБН В.2.2-17:2006 «Будинки і споруди. Доступність будинків і споруд для мало мобільних груп населення» і задовольняє вимоги пункту 28 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених постановою КМУ від 7 грудня 2016 року № 913.

Приміщення відповідає вимогам у яких здійснюється обслуговування клієнтів (споживачів) Товариства, доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення, відповідно до Висновку Експертно-будівельного обстеження від 29.08.2018 року №211-ТО

3.12. щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством:

Товариство немає відокремлених підрозділів.

3.13. щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

Відповідно до статті 15 Закону 2664 вищий орган управління або наглядова рада фінансової установи утворює в її складі структурний підрозділ або визначає окрему посадову особу для проведення внутрішнього аудиту (контролю). Компанія розробила Положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затверджене рішенням Загальних зборів учасників Товариства № 27/4 від 27 квітня 2018 року, яке відповідає Закону 2664 та Порядку проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 1772 від 05.06.2014 року. Рішенням Загальних зборів Учасників Товариства №27/4 від 27.04.2018 року внутрішнім аудитором призначено громадянку України Джурилюк Віту Валеріївну.

3.14. щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:

Облікова та реєструюча система Товариства ведеться в електронному вигляді шляхом використання відповідного програмного забезпечення, що забезпечує облік послуг фінансової компанії та здійснює реєстрацію їх операцій.

3.15. щодо готівкових розрахунків:

Товариство не здійснює готівкові розрахунки .

3.16. щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону);

Товариство забезпечує зберігання документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання документів).

3.17. щодо розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (джерела походження коштів):

Формування Статутного капіталу ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» проведено з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства». Статутний капітал розміром 5 101 тис. грн. станом на 31.12.2019 року сформований у повному обсязі та сплачений виключно грошовими коштами у встановлені законодавством терміни, відповідає Статуту, який зареєстрований належним чином.

Для створення зареєстрованого статутного капіталу учасниками не використовувались векселі, кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи. Несплаченого або вилученого капіталу станом на 31.12.2019 року не має. Формування статутного та власного капіталу здійснено відповідно до вимог чинного законодавства України.

3.18. щодо розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

Станом на 31.12.2019р. власний капітал Товариства має наступну структуру:

Таблиця 4 (тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на 31.12.2018р.	на 31.12.2019р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5101	5101
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	216
Резервний капітал	1415	-	5

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	101	1632
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
сього власного капіталу	1495	5202	6954

Капітал у дооцінках

В Товаристві капітал у дооцінках не обліковувався і не відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2019р.

Додатковий капітал

В Товаристві додатковий капітал обліковувався і відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2019р. Отримання внеску до додаткового капіталу від Кобзевої К.О. у розмірі 216 тис. гривень.

Емісійний дохід

В Товаристві емісійний дохід не обліковувався і не відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2019р.

Неоплачений та вилучений капітал

В Товаристві неоплачений та вилучений капітал відсутній і не відображається в рядках 1425-1430 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2019р.

3.19. щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній:

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятися від цих оцінок.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Таблиця 5

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
1	2	3	4
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній	Ринковий	Офіційні курси НБУ

	вартості		
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

4. Додаткова інформація.

4.1. Інша нефінансова інформація

Розкриття інформації про зв'язані сторони.

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» Товариство розкриває у фінансовій звітності за 2019 рік інформацію, необхідну для привернення уваги щодо можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток Товариства, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами».

До зв'язаних сторін належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи управлінського персоналу Товариства;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

Протягом 2019 року зв'язаними особами Товариства є:

- КОБЗЕВА КРИСТИНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Адреса засновника: 04210, м. Київ, Оболонський район, ПРОСПЕКТ ГЕРОЇВ СТАЛІНГРАДА, будинок 6, квартира 73

- СМІХОТУР ІГОР МИКОЛАЙОВИЧ

Адреса засновника: 03148, м. Київ, Святошинський район, ВУЛИЦЯ ЯКУБА КОЛАСА, будинок 13, квартира 35

- Бідна Ольга Іванівна - директор Товариства

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Операції, що відбувались з пов'язаними сторонами протягом 2019 р.:

Було отримано внесок до додаткового капіталу від Кобзевої К.О. у розмірі 216 тис. гривень. Видача та повернення коштів і нарахованих відсотків за кредитним договором Кобзева К.О. у сумі 953 тис. гривень. З директором Товариства, окрім заробітної плати, були наступні операції: повернення отриманого кредиту та сплата відсотків загальна сума 634 тис. грн., видана поворотна фінансова допомога у розмірі 11,5 тис. грн., повернені кошти за попереднім договором купівлі продажу нерухомого майна у сумі 780 тис. гривень. За 2019р. до операцій з пов'язаними особами належить нарахування та виплата заробітної плати директору та заступнику директора.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами». Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з учасниками Товариства, іншими зв'язаними сторонами, що виходять за межі господарської діяльності.

Розкриття інформації щодо вартості чистих активів ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» станом на 31.12.2019р.

Таблиця 6

Найменування показника	За звітний період (тис. грн.)	За попередній період (тис. грн.)
Активи (рядок 1300 Балансу), усього	97977	32518
Зобов'язання (рядок 1595, 1695, 1700, 1800), усього	91023	27316
Розрахункова вартість чистих активів: загальна сума активів/рядок балансу 1300/ - загальна сума зобов'язань /сума рядків балансу 1595,1695, 1700, 1800)	6954	5202
Статутний капітал	5101	5101
Величина перевищення чистих активів (нетто-активів) над розміром статутного капіталу	1853	101

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів вище розміру статутного капіталу ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» на 1853 тис. грн.

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

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Товариство, як учасник ринку фінансових послуг, було зачеплено COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на умови діяльності в майбутньому, оскільки відповідно до Постанови КМУ №211 від 11.03.2020 року «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» провадження діяльності з надання фінансових послуг віднесено до видів діяльності, що не заборонені під час обмежувальних заходів. Керівництво Товариства визнало що ця подія не вимагає коригування для фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно фінансовий стан на 31.12.2019 року та результати діяльності за рік що закінчився 31 грудня 2019 року, не були скориговані на вплив подій пов'язаних з COVID-19.

Керівництво Товариства уважно стежить за розвитком подій пов'язаних з пандемією, в тому числі як COVID-19 може вплинути на фінансовий стан Товариства, його клієнтів.

Керівництво ще не визначило фінансовий вплив цієї події.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

5. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 26.06.18, дійсне до 31.12.2023
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 3345	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року, дійсний до 13.04.2021 року); аудитор Гаєва І.В. (сертифікат аудитора серія «А» №007271, виданий Аудиторською палатою України 30 липня 2015 року, дійсний до 30.07.2020 року.)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	08.01.2020. № 9-11/2020
- дата початку аудиту - дата закінчення проведення аудиту	08.01.2020 р. 17.04.2020 р.
Місце проведення аудиту	04053, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 10-А, кімната 205

Ключовий партнер з аудиту _____ І.В. Гаєва
ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ»

Директор
ТОВ «АФ «АУДИТ-СТАНДАРТ» _____ В.М. Титаренко
Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. «А»

Дата складання аудиторського звіту: 17 квітня 2020 року