



**Аудиторська фірма**

**МІЛА - АУДИТ**

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«АЛЬПАРІ»**

**код за ЄДРПОУ 33055360  
станом на 31.12.2021 р.**

Наданий незалежною аудиторською фірмою  
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»  
2022 р.

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Акціонерам та керівництву  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ»*

*Національній комісії з цінних  
паперів та фондового ринку (далі – Комісія)*

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» (далі – Товариство), що складається із:

- ✓ Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р.;
- ✓ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 р.;
- ✓ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р.;
- ✓ Звіту про власний капітал за 2021 р.;
- ✓ Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

1. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2021 року балансова вартість корпоративних прав у юридичної особи, що знаходяться у складі довгострокових фінансових інвестицій, відображена в розмірі 7 662 тис. грн. На зазначену дату не можливо достовірно підтвердити справедливую вартість корпоративних прав. Товариством до дати

нашого звіту не надано Звіт з експертної грошової оцінки корпоративних прав у юридичної особи. За умов відсутності достовірної незалежної оцінки корпоративних прав у юридичної особи, ми не мали змоги отримати достатні та належні аудиторські докази щодо впливу цього питання на довгострокові фінансові інвестиції Товариства. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, які саме корегування потребували елементи, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) станом на 31 грудня 2021 року.

2. Товариством протягом звітного періоду не було нараховано резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю у відповідності з вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Кількісне визначення фінансового впливу не є можливим на практиці, оскільки управлінським персоналом не надано аудиторам затверджену Товариством методику розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, які саме корегування потребували елементи, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) і Звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

3. У Примітках до річної фінансової звітності за 2021 р. відсутні детальні розкриття щодо:

- статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» у розмірі 3 207 тис. грн. (у Балансі (Звіту про фінансовий стан) Товариства на 31.12.2021 р.: перелік контрагентів, дата виникнення та строки погашення заборгованості, наявність і характеристика простроченої та пролонгованої заборгованості, що не відповідає вимогам МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;
- аналізу чутливості фінансових інструментів Товариства, зокрема інших фінансових інвестицій до цінового ризику на кінець звітного періоду, а саме не розкрито, як зміни у відповідних змінних ризику, що були обґрунтовано можливими на цю дату, впливатимуть на прибуток та власний капітал. Відповідно до п. 31-35, п. 40-42 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» Товариство має розкривати інформацію про характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та надати інформацію у контексті кількісного розкриття щодо кожного типу ризику.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з 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 із застереженням.

#### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 7.5 до фінансової звітності, в якій зазначено, що 24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Також, НКЦПФР на позачерговому засіданні 24 лютого прийняла рішення №136 від 24.02.2022 р. «Про тимчасове обмеження проведення операцій на ринках капіталу» згідно якого, компаніям з управління активами, зберігачам активів ІСІ та зберігачам активів НПФ зобов'язані зупинити проведення операцій з активами ІСІ. Пізніше НКЦПФР прийняла рішення № 144 від 08.03.2022 р. «Про упорядкування проведення операцій на ринках

капіталу на період дії воєнного стану”, затвердивши перелік операцій, які дозволено проводити, зокрема, компаніям з управління активами, зберігачам активів ІСІ та зберігачам активів НПФ. Крім того, додатково повідомляємо, що, в зв'язку із прийняттям Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 22.05.2022 № 2263-ІХ, продовжено дію воєнного стану із 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб. Ці події або умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Таким чином, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні воєнного стану. Воєнний стан передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України та на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 до фінансової звітності, в якій зазначено, що для зменшення ризику щодо впливу подій на фінансову діяльність Товариства, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, Товариство вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, для підтримки стабільної діяльності Товариства. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений іншим аудитором – ТОВ Аудиторська фірма «Блискор», який 26 лютого 2021 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

### **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 і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання 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 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, 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 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 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 стосується 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 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;
- 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 подання.

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 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

*На виконання вимог частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII) до Аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію:*

**Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер:**

Звіт про управління Товариством не подається у відповідності до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, адже ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРИ» не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно частини третьої статті 14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

*Відповідно до п.2 глави 1. «Загальні вимоги до інформації розділу «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» звіту суб'єкта аудиторської діяльності» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосуються звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог 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 (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:*

**Повне найменування юридичної особи (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРИ».**

**Висновок аудитора щодо повноти розкриття юридичною особою (учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) 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 № 768/36390**

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства на дату аудиту 31.12.2021 р. є громадянин України Любченко Євген Юрійович, який через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРИКЛАДНА ЕЛЕКТРОНІКА", код за ЄДРПОУ 30968750, здійснює

опосередкований вплив на юридичну особу, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 98,01.

Розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Товариства станом на дату аудиту відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 р. № 163.

**Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес**  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

**Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності)**

Материнські/дочірні компанії у суб'єкта господарювання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» – відсутні.

**Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)**

Товариство станом на 31.12.2021 р. згідно рішення НКЦПФР №1803 від 23.12.2014 року має наступну ліцензію (з урахуванням вимог п. 12 Розділу XIII Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»):

- ✓ ліцензія на провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), строк дії ліцензії 16.01.2015 р., необмежений.

Станом на 31.12.2021 р. показники пруденційних нормативів діяльності з управління активами Товариством розраховано у відповідності до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 р. (зі змінами).

**Відповідно до п.1 глави 5. «Вимоги до інформації щодо компаній з управління активами та ІСІ» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосується звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог 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 (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:**

*Перелік ІСІ, активи яких перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬПАРІ» станом на 31 грудня 2021 р.*

Повне найменування ІСІ (у розумінні Цивільного кодексу України)	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування
Диверсифікований інтервальний пайовий інвестиційний фонд «АЛЬПАРІ ІНВЕСТ» (в стані припинення)	2211730
Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ТАУЕР» недиверсифікованого виду закритого типу	233167
Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «УКРАЇНСЬКІ ПРОЕКТНІ ІНВЕСТИЦІЇ»	1331620
Акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «АКВЕДУК»	13300429

*Відповідно до п.2 глави 5. «Вимоги до інформації щодо компаній з управління активами та ІСІ» розділу II. «Додаткові вимоги до інформації, що стосується звіту суб'єкта аудиторської діяльності та має обов'язково міститися у розділі звіту суб'єкта аудиторської діяльності «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» Вимог 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 (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 №555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:*

#### **Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України**

Статутний капітал Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.2021 року становить 13 836 300,00 (тринадцять мільйонів вісімсот тридцять шість тисяч триста) гривень 00 копійок, що відповідає розміру статутного капіталу, наведеного в Статуті Товариства. При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудиторами, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей щодо капіталу Товариства. Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам підтверджується первинними документами, регістрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності, Статутом Товариства.

Розмір статутного капіталу Товариства, як компанії з управління активами, становить не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормам Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2021 р. становить – 10 776 тис. грн., в тому числі:

- ✓ статутний капітал – 13 836 тис. грн.;
- ✓ непокритий збиток – 3 348 тис. грн.;
- ✓ резервний капітал – 288 тис. грн.

Аудиторами, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку власного капіталу, шляхом зіставлення даних головної книги, журналів та інших відомостей капіталу ТОВ КУА «АЛЬПАРІ». Розмір власного капіталу підтверджується



первинними документами, регістрами бухгалтерського обліку, даними фінансової звітності Товариства.

Товариство, як компанія з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, підтримує розмір власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає нормативно-правовим актам НКЦПФР.

*На нашу думку, статті балансу справедливо й достовірно відображають інформацію щодо власного капіталу ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.*

#### **Відповідність резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам**

Відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого протоколом №16/03-20-01 Загальних зборів учасників Товариства від 16.03.2020 року, резервний фонд ТОВ КУА «АЛЬПАРИ» має формуватися у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2021 р. у Товаристві резервний капітал обліковувався та відображається в рядку 1415 Звіту про фінансовий в сумі 288 тис. грн., що становить 2,08% статутного капіталу. У 2021 році Товариство не здійснювало відрахувань до резервного фонду, оскільки результатом діяльності Товариства протягом 2021 року є отримання від'ємного фінансового результату.

#### **Відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»**

Річний звіт керівництва, звіт про корпоративне управління Товариством не склалися, тому аудитор не може надати висновок щодо їх відповідності частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства може взяти участь у загальних зборах учасників шляхом надання свого волевиявлення щодо голосування з питань порядку денного у письмовій формі (заочне голосування). Справжність підпису учасника Товариства на такому документі засвідчується нотаріально.

#### **Інформація про пов'язані сторони та операції з ними, які не були розкриті**

Перелік пов'язаних сторін та операцій з ними, розкрито у Примітці 7.2 до фінансової звітності. Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43, тел. (044) 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com

звітний період не здійснювались. Аудитори не виявили операцій з пов'язаними сторонами, що не розкриті у фінансовій звітності.

*Відповідно до п.10 розділу I. «Загальні положення» Вимог 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 (затверджено Рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 (зі змінами)), повідомляємо наступне:*

#### Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	23504528
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.mila-audit.com.ua
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Інформація про включення до реєстру	Включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» під № 1037
Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір №04/06/22 від 20 червня 2022 р.
Дата початку проведення аудиту	20 червня 2022 року
Дата закінчення проведення аудиту	22 липня 2022 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

аудитора, є С.Ю. Щеглюк С.Ю. Щеглюк  
(сертифікат №007145, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101242)

Директор аудиторської фірми  
ТОВ «Аудиторська фірма  
«Міла-аудит»  
(сертифікат №003633, номер реєстрації  
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101236)

Л.М. Гавриловська

Україна, м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43  
22 липня 2022 р.

