



## ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

02140, м. Київ, вул. С.Крушельницької, буд.5, кв.52  
тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311-02-91  
IBAN UA 65 380805 0000000002600889754  
в АТ "Райффайзенбанк Авалъ" у м. Києві  
МФО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553  
платник єдиного податку (5%)

---

# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС»  
КОД ЗА ЄДРПОУ 40784911**

**станом на 31 грудня 2020 року**

*м. КИЇВ  
2021 рік*

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

*Керівництву та Учасникам  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС»*

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС»** (далі – «Товариство»), що складається з Балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС»** на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БО).

**Основа для думки із застереженням**

Звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах світової пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, а також зростаючої невизначеності, пов’язаної із зміною економічної ситуації та пессимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки. Враховуючи зазначене та у зв’язку з нестабільною ситуацією в Україні та в світі, діяльність Товариства супроводжується ризиками. Передбачити на даний час масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства не є можливим, тому фінансова звітність Товариства не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Як тільки ризики будуть ідентифіковані та оцінені вони будуть відображені у фінансовій звітності.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016 - 2017 років), що з 01.07.2018 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року №361.

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.

### **Ключові питання**

Ключові питання аудиту – це питання, що, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашему звіті.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності за 2019 рік було проведено Товариством з обмеженою відповідальністю «СМАРТ АУДИТ», код ЄДРПОУ 38779546. Звіт незалежного аудитора датований 30.01.2020 року та містив думку із застереженням. Причиною для думки із застереженням було неможливість підтвердження балансової вартості деяких об'єктів основних засобів.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління, складеного відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. На дату звіту аудитора нам не було надано ніякої іншої інформації, крім фінансової звітності, у зв'язку з чим ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої 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 НП(С)БО 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 застосовно, 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.

## **Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності**

Нашиими 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 Товариства 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 їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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

### *Основні відомості про Товариство*

<b>№ п/п</b>	<b>Показник</b>	<b>Значення</b>
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ААЗ ТРЕЙДІНГ- АВТОЛЮКС "
2	Код підприємства за ЄДРПОУ	40784911
3	Види діяльності за КВЕД-2010	49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н. в. і. у. (основний); 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; 53.20 Інша поштова та кур'єрська діяльність; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
4	Дата державної реєстрації	Дата запису: 29.08.2016 Номер запису: 10721360000034850
6	Місцезнаходження	Україна, 03039, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСІЇВСЬКА, будинок 7, корпус 3

Учасниками Товариства станом на дату аудиторського висновку є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОРМА-А", Країна резиденства: Латвія, Місцезнаходження: Латвія, Прагас 1, LV1050, Рига, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 60 245 975,03 грн.

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

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року складає 60 245 975 (Шістдесят мільйонів двісті сорок п'ять тисяч дев'ятсот сімдесят п'ять) гривень 03 копійок, що відповідає установчим документам.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснюється для порівняння вартості чистих активів станом на кінець звітного року із цим же показником станом на кінець попереднього року з метою реалізації положень статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» №2275-VIII від 06.02.2018 року, зокрема, п. 3 передбачено, що: «...Якщо вартість чистих активів товариства знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, виконавчий орган товариства скликає загальні збори учасників, які мають відбутися протягом 60 днів з дня такого зниження. До порядку денного таких загальних зборів учасників включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства...».

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів Товариства становить 6 112 тис. грн. та станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів Товариства становить 77 943 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів Товариства знизилась більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року.

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553
3	Номер реєстру Суб'екта аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту  Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'ектів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Третій  Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3).
4	П.І.Б. аудитора, який проводив аудиторську перевірку / Номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданих АПУ	Недобор Олексій Олегович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2).
5	Місце знаходження	02140, м. Київ, вул. С. Крушельницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	<a href="mailto:af.auditpartner@gmail.com">af.auditpartner@gmail.com</a>
7	Телефон/ факс	+38 (044) 361-19-77

#### *Основні відомості про умови договору на проведення аудиту*

Договір № 01/26-11-20 від 26.11.2020 року

Термін проведення перевірки 14.01.2021 р./09.04.2021 р.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

НЕДОБОР О.О.

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року)

Дата аудиторського висновку:

09 квітня 2021 року

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського  
обліку  
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ
Дата (рік, місяць, число)		2021 01 01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"	за ЄДРПОУ 40784911
Територія	Голосіївський район	за КОАТУУ 8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності	інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.г.	за КВЕД 49.39
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	278	
Адреса, телефон	вул. Голосіївська, буд. 7, корпус 3, м. Київ, 03039	+38(050)435-97-92
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		
<b>Баланс (Звіт про фінансовий стан)</b>		
на <u>31 Грудня 20 20</u> р.		
	Форма N 1	Код за ДКУД 1801001
<b>Актив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>
1	2	3
<b>I. Необоротні активи</b>		
Нематеріальні активи	1000	351
первинна вартість	1001	740
накопичена амортизація	1002	(389)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 771
Основні засоби	1010	71 498
первинна вартість	1011	128 005
знос	1012	(56 507)
Інвестиційна нерухомість	1015	
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	
Довгострокові біологічні активи	1020	
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	
інші фінансові інвестиції		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	
Відстрочені податкові активи	1045	49
Гудвіл	1050	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	
Інші необоротні активи	1090	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>76 669</b>
<b>II. Оборотні активи</b>		<b>93 390</b>
Запаси	1100	61 464
Виробничі запаси	1101	39 177
Незавершене виробництво	1102	22 287
Готова продукція	1103	56
Товари	1104	
Поточні біологічні активи	1110	
Депозити перестрахування	1115	
Векселі одержані	1120	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14 092
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами	1130	151
з бюджетом	1135	184
у тому числі з податку на прибуток	1136	183
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 555
Поточні фінансові інвестиції	1160	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 487
Готівка	1166	94
Рахунки в банках	1167	3 041
Витрати майбутніх періодів	1170	115
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	
Інші оборотні активи	1190	429
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>88 326</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та згрупи видуття</b>	<b>1200</b>	<b>78 348</b>



Баланс	1300	164 995	171 738
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60 092	60 246
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	17 851	( 54 134 )
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>77 943</b>	<b>6 112</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	75 853	156 272
розрахунками з бюджетом	1620	1 340	65
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	272	241
розрахунками з оплати праці	1630	906	655
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	2 568	3 581
Доходи майбутніх періодів	1665	4 611	2 582
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	1 502	2 230
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>87 052</b>	<b>165 626</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>164 995</b>	<b>171 738</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Гончарук Олександра Миколаївна

Московченко Валентина Іванівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику з питань статистики.



Дата (рік, місяць, число) 2021 01 01

КОДИ

40784911

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"

за €ДРПОУ

(найменування)

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 20 р.

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	148 066	248 368
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 178 782 )	( 228 940 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			19 428
прибуток	2090		
збиток	2095	( 30 716 )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	17 953	19 430
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 6 368 )	( 6 216 )
Витрати на збут	2150	( 17 569 )	( 23 329 )
Інші операційні витрати	2180	( 35 285 )	( 2 674 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			6 639
прибуток	2190		
збиток	2195	( 71 985 )	( )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	18	64
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 18 )	( 7 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			6 696
прибуток	2290		
збиток	2295	( 71 985 )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	( )	( 1 205 )
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			5 491
прибуток	2350		
збиток	2355	( 71 985 )	( )



## ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( )	( )
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	-71 985	5 491

## ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	92 207	148 479
Витрати на оплату праці	2505	26 745	33 714
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 622	6 704
Амортизація	2515	11 237	10 729
Інші операційні витрати	2520	112 157	77 829
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	247 968	277 455

## ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Гончарук Олександра Миколаївна

Московченко Валентина Іванівна



	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01		
	за ЄДРПОУ	40784911	

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"

(найменування)

за ЄДРПОУ

40784911

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)****за 20 20 р.**

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	275 534	428 592
Повернення податків і зборів	3005	3 484	
<i>у тому числі податку на додану вартість</i>	3006	3 469	
Цільового фінансування	3010		
<i>Надходження від отримання субсидій, дотацій</i>	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	373	4 209
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	18	
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	91	
Надходження від операційної оренди	3040	1 090	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	5 397	50 427
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 145 068 )	( 293 078 )
Праці	3105	( 22 115 )	( 24 402 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 899 )	( 6 711 )
Зобов'язань з податків і зборів, в т.ч.:	3115	( 8 456 )	( 18 236 )
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток</i>	3116	( )	( 1 918 )
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість</i>	3117	( 3 144 )	( 10 250 )
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів</i>	3118	( 5 312 )	( 6 068 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 356 )	( )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 87 183 )	( 8 896 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	* 3150	( )	( )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( )	( )
Інші витрачання	* 3190	( 12 077 )	( 130 245 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>4 833</b>	<b>1 660</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			



фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	20	
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		64
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( )	( )
необоротних активів	3260	( 8 235 )	( )
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(8 215)</b>	<b>64</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	2 000	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	( 700 )	( )
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( )	( )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1 300</b>	

1	2	3	4
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(2 082)</b>	<b>1 724</b>
Залишок коштів на початок року	3405	3 487	1 786
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-26	-23
Залишок коштів на кінець року	3415	1 379	3 487

Керівник

Головний бухгалтер



Гончарук Олександра Миколаївна



Московченко Валентина Іванівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

за ЄДРПОУ

40784911

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за рік 20 20 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	60 092				17 851			77 943
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	60 092				17 851			77 943
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(71 985)			(71 985)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	154							154
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	154				(71 985)			(71 831)
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	60 246				(54 134)			6 112

Керівник

Головний бухгалтер



Гончарук Олександра Миколаївна

Московченко Валентина Іванівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01

за ЄДРПОУ

40784911

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за рік 2019 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	60 092				12 360			72 452
<b>Коригування:</b> Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	60 092				12 360			72 452
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					5 491			5 491
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>								
<b>Дооцінка (уцінка) необоротних активів</b>	<b>4111</b>								
<b>Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів</b>	<b>4112</b>								
<b>Накопиченні курсові різниці</b>	<b>4113</b>								
<b>Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств</b>	<b>4114</b>								
<b>Інший сукупний дохід</b>	<b>4116</b>								
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>					5 491			5 491
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	60 092				17 851			77 943

Керівник

Головний бухгалтер

Гончарук Олександра Миколаївна

Московченко Валентина Іванівна



**ЗАТВЕРДЖЕНО**

наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ	2021	01	01
за ЄДРПОУ	40784911		
за КОАТУУ	8036100000		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	49.39		

Дата /рік, місяць, число/

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"  
 Територія Голосіївський район  
 Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
вид економічної діяльності інший пасажирський наземний транспорт, н.в.ї.г.  
 Одиниця вимірю: тис. грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 20 20 рік**

Форма N 5

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		(досягнена +, уцінка -)	Передоцінка первісної (пересо-неної) накопиченої амортизації	Вибуло за рік первісна (пересо-нена) вартість	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення первісної (пересо-неної) вартості	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
		первісна (пересо-нена) вартість	накопичена амортизація							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010									
Права користування майном	020									
Права на комерційні позначення	030									
Права на об'єкти промислової власності	040									
Авторське право та суміжні з ним права	050									
060										
Інші нематеріальні активи	070	740	389	1 442				416		2 182
Разом	080	740	389	1 442				416		2 182
Гудвіл	090									805

вартість нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності  
вартість одержаних у зставу нематеріальних активів  
вартість створених підприємством нематеріальних активів  
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових засилувань


 \* АУДИТОРСЬКА ФОРМУЛА  
 АУДИТ ПІДПРИЄМСТВ  
 ЦЕНТРОВІДПРАВЛЕННЯ  
 БУДІВЛЯНІ ВІДПРАВЛЕННЯ  
 (081) \_\_\_\_\_  
 (082) \_\_\_\_\_  
 (083) \_\_\_\_\_  
 (084) \_\_\_\_\_  
 (085) \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 14

3 рядка 080 графа 5  
3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності

## ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, ущінка -)		Вибуло за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
	Код рядка	Надійшло за рік	Надійшло за рік первісна (переоцінена) вартість	Знос	Зносу первісної (переоціненої) вартості	Знос	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Зносу первісної (переоціненої) вартості	Зносу первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою оренду	передані в оперативну оренду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Земельні ділянки	100													16
Інвестиційна нерухомість	105													17
Капітальні витрати на поліпшення земель	110													18
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120													19
Машини та обладнання	130	3 478	1 374	4 012				47	40	1 145			7 443	2 479
Транспортні засоби	140	120 790	52 115	20 788						8 351			141 578	60 466
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 223	504	374				29	16	285			30	1 568
Тварини	160													
Багаторічні насадження	170													
Інші основні засоби	180													
Бібліотечні фонди	190													
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 514	2 514	1 009				225	225	1 009			3 298	3 298
Тимчасові (нетитульні) споруди	210													
Природні ресурси	220													
Інвентарна тара	230													
Предмети прокату	240													
Інші необоротні матеріальні активи	250													
Разом	260	128 005	56 507	26 183				301	281	10 790			30	153 887
З рядка 260 графа 14														(261)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду														(262)
Вартість оформленіх у застуву основних засобів														(263)
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)														(264)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів														3627
Основні засоби орендованих цільних майнових комплексів														(2641)
Вартість основних засобів, призначених для продажу														(265)
Залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														(2651)
Вартість основних засобів, придбаних за рахунок пільгового фінансування														(266)
З рядка 260 графа 8														(267)
З рядка 260 графа 15														(268)
З рядка 105 графа 14														(269)

З рядка 260 графа 14  
Вартість основних засобів, що взяті у операційну оренду

Вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

Вартість оформленіх у застуву основних засобів

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Основні засоби орендованих цільних майнових комплексів

Вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок пільгового фінансування



З рядка 260 графа 15  
Залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

Основні засоби орендованих цільних майнових комплексів

Вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок пільгового фінансування

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	25 174	5 108
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 078	14
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 442	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	186	
Разом	340	27 880	5 122

3 рядка 340 графа 3  
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)  
фінансові витрати, включенні до капітальних інвестицій (342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:</b>			
асоційовані підприємства	350		
доцірні підприємства	360		
спільну діяльність	370		
<b>Б. Інші фінансові інвестиції:</b>			
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380		
акції	390		
облігації	400		
інші	410		
Разом (розд. А + розд. Б)	420		

3 рядка 045 графа 4 Балансу  
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (421)  
за справедливовою вартістю  
за амортизованою собівартістю (423)

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	31
Полочний рахунок у банку	650	1 341
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 379

3 рядка 070 гр. 4 Балансу  
Грошові кошти, використання яких обмежено

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	9 091	32 461
Реалізація інших оборотних активів	460	1 885	1 316
Штрафи, пені, неустойки	470		73
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	6 977	1 435
У тому числі: видачування до резерву сумінніх боргів непродуктивні витрати і втрати			67
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями:</b>			
асоційовані підприємства	500		
доцірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	X	X
Проценти	540	X	X
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	18	
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від обслуговчання підприємств	580		
Результат отримано корисності	590		
Некомерційна курсова різниця	600		
Безплатні одержані активи	610	X	X
Списання необоротних активів	620	X	18
Інші доходи і витрати	630		
Товарообмінні (бартерні) операції з продажкою (товарами, роботами, послугами)	(631)		
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)		%
З рядків 540 - 560 графа 4			
фінансові витрати, уточнені до собівартості продукції основної діяльності	(633)		

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	31
Полочний рахунок у банку	650	1 341
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 379

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)  
за справедливовою вартістю (425)  
за амортизованою собівартістю (426)



**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Сторновано у невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування вітрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Записок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові віdraхування			
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відштрафу працівникам	710	2 528	2 368		1 315		3 581
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720						
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730						
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	40			40		
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750						
	760						
	770						
Резерв сумнівних боргів	775	272	67		67	272	
Разом	780	2 840	2 435		1 382	312	3 581

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Пересічника за рік		Найменування показника	Код рядка	Пересічника за рік	
		Балансова вартість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації*			У ціні	Всього на кінець року
1	2	3	4	5	1	2	3
Сировина і матеріали	800	3 167		Лебідівська заборгованість за товари, роботи, послуги		940	12 816
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			Інша поточна лебідівська заборгованість		950	1 745
Паливо	820	958					1 745
Тара і тарні матеріали	830						
Будівельні матеріали	840						
Запасні частини	850	39 879					
Матеріали сільськогосподарського призначення	860						
Поточні біологічні активи	870						
Малоцінні та швидкозносувані предмети	880	44					
Незавершене виробництво	890	16 845					
Готова пролукція	900	56					
Товари	910						
Разом	920	60 949					
3 рядка 920 графа 3				Балансова вартість запасів:			
				відображенних за чистою вартістю реалізації			
				переданих у переробку			
				оформлених в зставу			
				переданих на комісію			

**IX. Нестачі вітрат від пусування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
* Україна * M.KMIE	1	
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	2	3
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	960	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	970	980
3 рядка 2/5 графа 4		

\* визначається за п. 28 Положення (статутару) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".



**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума заприманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

**XII. Полаток на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Збитку про фінансові результати - усього	1240	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	
змінення (збільшення) відсторочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1243	
Відображені у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
змінення (збільшення) відсторочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1253	

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1	
Використано за рік - усього		
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1310	
прибирання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	
з них машини та обладнання	1312	
прибирання (створення) нематеріальних активів	1313	
погашення отриманих на капітальній інвестиції позик	1314	
	1315	
	1316	
	1317	



**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										залишок на кінець року	
		залишок на початок року		вибуло за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року			
		накопичена первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена первісна вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>Довгострокові біологічні активи</b>	1410												
- усього													
в тому числі:													
робоча худоба	1411												
продуктивна худоба	1412												
багаторічні насадження	1413												
інші довгострокові біологічні активи	1414												
	1415												
<b>Поточні біологічні активи</b>													
- усього	1420												
в тому числі:													
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421												
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422												
інші поточні біологічні активи	1423												
Разом	1430												

- З рядка 1430 графа 5 і графа 14 варітість біологічних активів, придбаніх за рахунок пільового фінансування  
 З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій  
 З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, що дя яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) \_\_\_\_\_

(1432) \_\_\_\_\_

(1433) \_\_\_\_\_



XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними переворотами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	(Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації)
				дохід	витрати				
<b>1</b>		2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	11
у тому числі:									
з них:									
зернові і зернобобові	1510	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
пшениця	1511	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
соя	1512	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
соєвник	1513	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
ріпак	1514	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
цукрові бураки (фабричні)	1515	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
картопля	1516	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
інша продукція рослинництва	1518	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
у тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
з нього:									
великої рогатої худоби	1531	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
свиней	1532	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
молоко	1533	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
вовна	1534	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
яйця	1535	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
інша продукція тваринництва	1536	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
продукція рибництва	1538	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	

Керівник

Гончарук Олександра Миколаївна

Головний бухгалтер

Московченко Валентина Іванівна



Гончарук Олександра Миколаївна

**Додаток до приміток до фінансової звітності  
ЗА 2020 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2020 РОКУ**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС"**

Фінансова звітність складається з балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік. Одиниця виміру фінансової звітності – тис. грн.

**1. Відомості про Товариство**

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗ ТРЕЙДІНГ-АВТОЛЮКС".

Товариство є юридичною особою за законодавством України, державну реєстрацію проведено 29 серпня 2016 року, код ЄДРПОУ: 40784911

Місцезнаходження Товариства: Україна, 03039, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГОЛОСІЇВСЬКА, будинок 7, корпус 3

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

**1.1. Метою діяльності Товариства є:**

- отримання прибутку від проведення господарської діяльності ;
- забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників Товариства.

**1.2. Управління Товариством здійснюють:**

- Загальні збори учасників Товариства;
- Директор Товариства

**1.3. Склад учасників Товариства**

Станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2020 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2019	31.12.2020
	%	%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОРМА-А", Країна резиденства: Латвія, Місцезнаходження: Латвія, LV1050, ВУЛ. ПРАГАС, 1, М.РИГА	100	100
Всього	100%	100%



## **2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності**

### **2.1. Відповідність НП(С)БО**

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

### **2.2. Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### **2.3. Принцип нарахування в бухгалтерському обліку та суттєвість**

Товариство складає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Товариство подає окремо кожний суттєвий клас подібних статей та подає окремо статті відмінного характеру або функцій, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

### **2.4. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність є календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

### **2.5. Порівняльна інформація**

Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду, крім випадків, коли НП(С)БО дозволяють чи вимагають інше.

### **2.6. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

### **2.7. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 02 квітня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### **3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.**

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

### **3.2. Загальні положення щодо облікових політик**

Облікова політика Товариства – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності.

### **3.3. Форми та назви фінансових звітів.**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

#### **3.3.1. Методи подання інформації у фінансових звітах.**

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутках або збитку, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

## **4. Істотні облікові судження і допущення**

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на НП(С)БО. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків.

### **4.1. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів**

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'ективних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

## **5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах**

### **5.1. Дохід від реалізації, тис. грн**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Дохід від реалізації	148066	248368
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>148066</b>	<b>248368</b>

### **5.2. Адміністративні та інші операційні витрати, тис. грн**

#### **5.2.1. Адміністративні витрати**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Адміністративні витрати	6368	6216
Матеріальні витрати		

Витрати на утримання персоналу		
Відрахування на соціальні заходи		
Амортизація		
Інші		
<b>Всього адміністративних витрат</b>	6368	6216

5.2.2. Витрати на збут

	2020	2019
Витрати на збут	17569	23329
<b>Всього витрати на збут</b>	17569	23329

5.2.3. Інші операційні витрати

	2020	2019
Інші операційні витрати	35285	2674
<b>Всього інших операційних витрат</b>	35285	2674

**5.3. Інші витрати, тис. грн**

	2020	2019
Інші витрати діяльності	18	7
<b>Всього інші витрати</b>	18	7

**5.4. Податок на прибуток**

Товариство приймало рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування.

*тис. грн*

Фінансовий результат до оподаткування:	2020	2019
Прибуток		5491
Збиток	71985	
Об'єкт оподаткування		6968
Ставка податку, %		18
Податок на прибуток		1254

**5.5. Основні засоби**

Вартість (первісна або переоцінена), за якою основні засоби відображені в балансі.

Основні засоби відображені в балансі відображені в балансі за первісною вартістю.

Методи амортизації, що застосовуються підприємством, та діапазон строків корисного використання (експлуатації).

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. Термін корисного використання кожного об'єкта, відображається в наказі про введення в експлуатацію основних засобів, складеному комісією.

Для нарахування амортизації, встановлені мінімально допустимі строки корисного використання груп основних засобів (з урахуванням вимог ст..138.3 ПКУ:

група 1 – земельні ділянки (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов’язані з будівництвом (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років);

група 3 – будівлі (мінімально допустимі строки корисного використання – 20 років), споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років), передавальні пристрої (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 4 – машини та обладнання (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років),

з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов’язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов’язані з ними комп’ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, (мінімально допустимі строки корисного використання – 2 роки);

група 5 – транспортні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 8 років);

група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі (мінімально допустимі строки корисного використання – 4 роки);

група 7 – тварини (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);

група 8 – багаторічні насадження (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 9 – інші основні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 12 років);

група 10 – бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

### **5.6. Нематеріальні активи.**

Вартість нематеріальних активів, відображеніх на балансі станом на 31.12.2020 р., становить 1377 тис. грн. та складається з програмного забезпечення, ліцензій до програмного забезпечення. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Нематеріальний актив з невизначенім строком корисного використання, не підлягає амортизації. Срок корисної експлуатації нематеріального активу, який не амортизується, переоцінюється в кожному періоді, щоб визначати, чи продовжують і надалі події та обставини підтверджувати оцінку невизначеного строку корисної експлуатації цього активу.

### **5.7. Запаси**

Оцінка запасів проводиться за методом ФІФО, т.т. собівартість виуття запасів розраховується за собівартістю перших за часом надходження запасів.

### **5.8. Торговельна та інша дебіторська заборгованість тис. грн**

	<b>31.12.2020 року</b>	<b>31.12.2019 року</b>
Торговельна дебіторська заборгованість	12816	14092

За виданими авансами	151	-
Розрахунки з бюджетом	1102	184
Інша дебіторська заборгованість	1745	8555
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>15814</b>	<b>22831</b>

Дебіторська заборгованість на звітну дату є поточною та не простроченою, без формування резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами:

ТОВ Норма-А (Латвія) – 1085 тис. грн.

*Дебіторська заборгованість за термінами погашення, тис. грн:*

	<b>31 грудня 2020</b>	<b>31 грудня 2019</b>
До 30 днів		
31-60 днів		
61-120 днів	15814	22831
Більше 120 днів		
<b>Всього</b>	<b>15814</b>	<b>22831</b>

#### *5.9. Грошові кошти, тис. грн*

	<b>31.12.2020 року</b>	<b>31.12.2019 року</b>
Каса та рахунки в банках, в грн.	1379	3487
<b>Всього</b>	<b>1379</b>	<b>3487</b>

#### *5.10. Забезпечення , тис. грн*

	<b>31.12.2020 року</b>	<b>31.12.2019 року</b>
Резерв відпусток	3581	2568
<b>Всього</b>	<b>3581</b>	<b>2568</b>

#### *5.11. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість, тис. грн*

	<b>31.12.2020 року</b>	<b>31.12.2019 року</b>
Торгівельна заборгованість	156272	75853
Розрахунки з бюджетом та розрахунками зі страхування	306	1612
Розрахунки з оплати праці	655	906
Інші поточні зобов'язання	2230	1502
<b>Всього</b>	<b>159463</b>	<b>79873</b>

*Кредиторська заборгованість за термінами погашення:*

	<b>31.12.2020 року</b>	<b>31.12.2019 року</b>
До 30 днів	15865	28365
30-60 днів	39866	17448
60-90 днів	71758	26459
90-120 днів	31974	7601
Більше 120 днів		
<b>Всього</b>	<b>159463</b>	<b>79873</b>

## ***6. Розкриття іншої інформації***

### ***6.1. Умовні зобов'язання***

#### ***6.1.1. Судові позови.***

Станом на 31.12.2020 року Товариство не має незакритих судових справ, відповідно резерви у фінансовій звітності не створювались.

#### ***6.1.2 Оподаткування.***

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пени. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

#### ***6.1.3 Ступінь повернення дебіторської заборгованості.***

Внаслідок ситуації, що склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

## ***7.1 Розкриття інформації про пов'язані сторони***

До пов'язаних операцій або пов'язаних сторін належать:

- Особи, 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, зазначені вище;
- компаній, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язані особи учасники Товариства:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОРМА-А", Країна резиденства: Латвія, Місцезнаходження: Латвія, LV1050, ВУЛ. ПРАГАС, 1, М.РИГА

Пов'язані особи провідний управлінський персонал:

- Рібзаменс Єгор – директор комерційний

Сума заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2020 р.:  
заборгованість пов'язаних сторін – 1085 тис. грн.  
заборгованість перед пов'язаними сторонами – 117656 тис. грн.

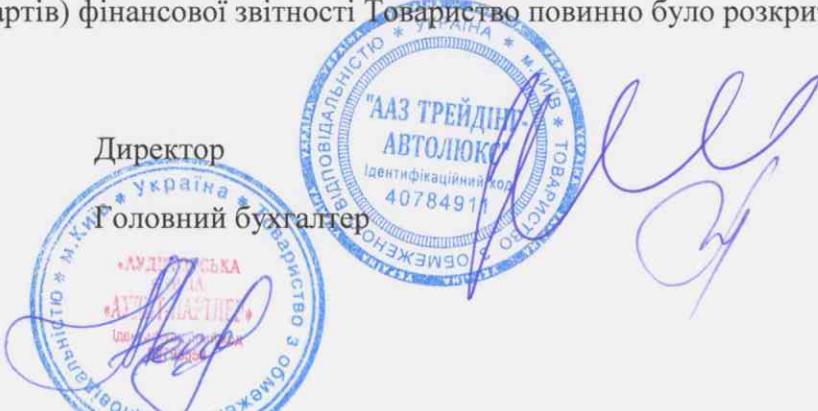
#### *Операції з провідним управлінським персоналом:*

	2019		2020	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Короткострокові виплати працівникам				
Виплати по закінченні трудової діяльності				
Інші довгострокові виплати працівникам				
Виплати при звільненні				
Платіж на основі акцій				
Позики				

В 2020 році операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариством не здійснювалось.

#### *8. Події після дати балансу.*

Події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності Товариства та економічні рішення користувачів, та які відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.



Гончук О.М.

Московченко В.І.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С ВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

**№ 4471**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"АУДИТ-ПАРТНЕР"  
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"АУДИТ-ПАРТНЕР")**

Ідентифікаційний код/номер **22795553**

Суб'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
рішенням Аудиторської палати України

від **29 вересня 2011 р. № 239/3**

Рішенням Аудиторської палати України  
від **28 липня 2016 р. № 327/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено

до **28 липня 2021 р.**

Голова АПУ **(О. Гачківський)**

Зав. Секретаріату АПУ **(М. Куреза)**



Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01351

**АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ**  
орган аудиторського самоврядування

**РАДА АУДИТОРСЬКОЇ ПАЛАТИ УКРАЇНИ**

**РІШЕННЯ**

26.02.2020

№ 31/6

м. Київ

**Про проходження перевірки з контролю якості**

Відповідно до статті 40 Закону України «Про аudit фінансової звітності та аудиторську діяльність», Порядку проведення перевірок з контролю якості аудиторських послуг, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.08.2019 № 362 та Рекомендацій щодо проведення перевірок з контролю якості аудиторських послуг, затверджених рішенням Ради нагляду за аудиторською діяльністю Державної установи «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» від 30.08.2019 № 5/7/13, керуючись Статутом Аудиторської палати України, затвердженим рішенням з'їзду аудиторів України від 18.05.2019 № 1/11, Положенням про Раду Аудиторської палати України, затвердженим рішенням установчого з'їзду аудиторів України від 14.07.2018 (зі змінами та доповненнями), за результатами проведення перевірки з контролю якості аудиторських послуг ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ПАРТНЕР» (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4471), Рада Аудиторської палати України

**ВИРИШИЛА:**

1. Затвердити Звіт про результати перевірки з контролю якості аудиторських послуг ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ПАРТНЕР» та обов'язкові до виконання рекомендації щодо усунення виявлених недоліків системи контролю якості згідно (далі – обов'язкові до виконання рекомендації).

2. Визнати суб'єкта аудиторської діяльності – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ПАРТНЕР» таким, що пройшов перевірку з контролю якості аудиторських послуг з обов'язковими до виконання рекомендаціями.

3. Надати суб'єкту аудиторської діяльності ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-



АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007126

Громадянину(ці)

*Несторову  
Олексію*

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"  
рішенням Аудиторської палати України  
від "26" листопада 2013 року № 284/2  
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "26" листопада 2018 року.

Голова  
М. П.  
Завідувач Секретаріату

Голова  
М. П.  
Завідувач Секретаріату

Рішенням Аудиторської палати України  
від " " 20 року №  
термін чинності сертифіката продовжено до  
" " 20 року.

( )  
( )

Рішенням Аудиторської палати України  
від " " 20 року №  
термін чинності сертифіката продовжено до  
" " 20 року.

( )  
( )