УКРАЇНА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
„АЛЬФА-АУДИТ ЛТД”
76018 м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, 10
Тел. (050) 373-27-08 E-mail: alfaauditt@gmail.com

Код ЄДРПОУ 39873201 П/р UA173003350000000026006490388 в АТ „Райффайзен Банк” МФО 300335
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 4639

№ 36 від 31 березня 2025 року

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» за 2024 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.
Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ»

Розділ І «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (надалі – КОМПАНІЯ), що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність КОМПАНІЇ, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА), а також рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) «Про затвердження 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» від 22.07.2021 р. № 555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021 р. за № 1176/36798 (із змінами).
Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту незалежного аудитора.
Ми є незалежними по відношенню до ФОНДУ згідно Міжнародного Кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні.
Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності
Ми звертаємо увагу на Примітку 2.5 до фінансової звітності, в якій описано, що триваючі військові дії на території України, операційне середовище, в якому здійснює діяльність КОМПАНІЯ (п. 1.1 Приміток), невизначеність щодо подальшого розвитку подій, включаючи їх інтенсивність та потенційні строки припинення військових дій можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні та відповідно і на діяльність КОМПАНІЇ. Як зазначено у Примітці 2.5 до фінансової звітності КОМПАНІЇ з урахуванням поточної ситуації в країні та майбутніх перспектив, управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ безперервно продовжувати діяльність і вважає, що КОМПАНІЯ зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Ключові питання аудиту
Ключові питання аудиту – це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили що немає ключових питань аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті.

Інші питання
Аудит фінансової звітності КОМПАНІЇ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, був проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 25 березня 2024 року, з немодифікованою думкою.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Керівництво КОМПАНІЇ несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський

облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності КОМПАНІЇ, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати КОМПАНІЮ чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність КОМПАНІЇ продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування

такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити КОМПАНІЮ припинити свою діяльність на безперервній основі;

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ ІІ «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів»

1. Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) КОМПАНІЇ.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ».

2. Інформація щодо повного розкриття КОМПАНІЄЮ інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

На нашу думку, КОМПАНІЯ розкрила у повному обсязі інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2024 р, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 р. за № 768/3639.

3. Інформація про те, чи є КОМПАНІЯ контролером/учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

КОМПАНІЯ не є контролером/учасником небанківської групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у КОМПАНІЇ материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження.

У КОМПАНІЇ відсутні материнські/дочірні компанії.

5. Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників КОМПАНІЇ, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період.

15.02.2023 р. НКЦПФР прийняла рішення № 153 «Щодо застосування деяких рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на період дії воєнного стану», згідно з яким, зокрема: тимчасово, на період дії воєнного стану зупинено дію рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» від 01.10.2015 р. № 1597.

У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 р. № 64/2022, з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії російської федерації проти України та сприяння стабільності ринків капіталу НКЦПФР прийнято рішення «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» (зі змінами) від 29.09.2022 р. № 1221, яким для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках встановлено норматив ліквідності активів.

Нами здійснено аналіз нормативу ліквідності активів КОМПАНІЇ і встановлено:

Дата, станом на яку здійснено розрахунок нормативу	I квартал 2024 р.	II квартал 2024 р.	III квартал 2024 р.	IV квартал 2024 р.
Норматив ліквідності активів	0,5431	0,5283	0,5442	0,5032

Норматив ліквідності активів КОМПАНІЇ за звітний період: перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік – відповідає нормативному значенню, яке має бути не менше 0,5.

На нашу думку, КОМПАНІЄЮ правильно здійснено розрахунок нормативу ліквідності активів відповідно до рішення НКЦПФР «Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках» (зі змінами) від 29.09.2022 р. № 1221.

6. Перелік інститутів спільного інвестування (надалі – ІСІ), активи яких перебувають в управлінні КОМПАНІЇ на звітну дату.

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України)	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування
1	2
ЗАКРИТИЙ ПАЙОВИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПОРТФЕЛЬ ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ»	233712
ЗАКРИТИЙ ПАЙОВИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПОРТФЕЛЬ УНІВЕРСАЛЬНИЙ»	2331671
ЗАКРИТИЙ ПАЙОВИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ПОРТФЕЛЬ ОПТИМАЛЬНИЙ»	2331672
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЙ ПІ ВЕНЧУР»	13300481
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БАЗИС ІНВЕСТ»	13300484

1	2
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ОЛДЕРМЕН»	13300681

7. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Статутний капітал КОМПАНІЇ на дату її державної перереєстрації (08.12.2003 р.) складав 3 300 000,00 грн. Статутний капітал був повністю сплачений грошовими коштами, а його розмір (3 300 000,00 грн.) перевищував суму, що еквівалентна 200 000,00 євро за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що за формою сплати та розміром статутного капіталу КОМПАНІЇ відповідало вимогам підпункту 2.7.1.5 «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів», затверджених наказом Державного комітету з питань регуляторної політики та підприємництва і рішенням ДКЦПФР від 14.03.2001 р. № 49/60, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 06.04.2001 р. № 318/5509.

Власний капітал КОМПАНІЇ станом на 31.12.2024 р. складає 13 680 323,49 грн., що відповідає що відповідає п. 3 Розділу 2 «Вимоги до початкового, статутного та власного капіталу заявника та ліцензіата» Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринках капіталу – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджених рішенням НКЦПФР від 03.02.2022 р. № 92, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.04.2022 р. за № 465/37801.

8. Інформація про відповідність розміру резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам.

Резервний капітал КОМПАНІЇ на дату Балансу становить 57 тис. грн. Порядок формування резервного капіталу відповідає вимогам статуту КОМПАНІЇ, що був затверджений в новій редакції загальними зборами учасників КОМПАНІЇ (протокол № 0411/02 від 04.11.2021 р.).

У КОМПАНІЇ створюється резервний фонд у розмірі 25 % статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 % суми чистого прибутку КОМПАНІЇ.

9. Інформація про відповідність стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Управління КОМПАНІЄЮ здійснюють такі її органи: Загальні збори учасників КОМПАНІЇ та директор. Стан управління КОМПАНІЄЮ відповідає Главі IV «Управління товариством» Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 р. № 2275-VIII.

10. Інформація про пов'язаних сторін КОМПАНІЇ

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності КОМПАНІЇ нами встановлено інформацію про структуру власності КОМПАНІЇ:

№	Прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Інформація про особу	Наявність значного впливу на юридичну особу незалежно від формального володіння	Участь особи у статутному капіталі юридичної особи, %		Розмір права голосу, не пов'язаного з участю в статутному капіталі, %	Опис взаємозв'язку особи з заявником/ліцензіатом та відносин контролю з усіма іншими особами, вказаними в цій таблиці
				пряма	опосередкована		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Мельник Віктор Анатолійович	Громадянин України Проживає: м. Львів, пр. Чорновола, б. 103 кв. 29. Паспорт: серія КА № 901322, виданий Франківським РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області, 28.08.1998 р. Д. н.: 15.05.1972 р. н. Ід. код: 2643310136.	Значний вплив	40	-	-	Учасник КУА, також директор КУА
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СУЗІР'Я»	37500, Полтавська обл., м. Лубни вул. Монастирська, буд. 59/1 Код 23279909.	-	12	-	-	Учасник КУА
3	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АКТИВ 2009»	02224, м. Київ, пр. Червоної Калини, буд. 1-В прим. 174 Код ЄДРПОУ 36564052.	-	12	-	-	Учасник КУА
4	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АЯТО»	02224, м. Київ, пр. Червоної калини, буд. 1-В, прим. 173 Код ЄДРПОУ 36564073.	-	12	-	-	Учасник КУА
5	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СЛОБОДКА»	02224, м. Київ, пр. Червоної калини, буд.1-В прим.174 Код ЄДРПОУ 43093486.	-	8	-	-	Учасник КУА
6	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОС ФАРМ»	04201, м. Київ, вул. Кульженків сім'ї, буд. 35 Код 43080519	-	8	-	-	Учасник КУА
7	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТАГЕТЕС ІНВЕСТ»	02224, м. Київ, пр. Червоної калини, буд. 1-В, прим. 173 Код ЄДРПОУ 43112791.	-	8	-	-	Учасник КУА
8	Кощей Лариса Василівна	Громадянка України Проживає: м. Київ, вул. Трускавецька, буд. 4-Б, кв. 1203. Паспорт: серія МЕ №933501, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України у м. Києві, 02.04.2009 р. Д. н.: 30.08.1978 р. н. Ід. код: 2873109045.	-	-	9	-	Ключовий учасник Учасника КУА - ПП «АЯТО» (Код за ЄДРПОУ 36564073)
9	Зубков Дмитро Анатолійович	Громадянин України Проживає: м. Київ, вул. С. Олійника, буд. 8 кв. 109. Паспорт серія СН №682328 виданий Харківським РУ ГУ МВС України у м. Києві, 04.02.1998 р. Д. н.: 05.02.1975 р. н. Ід. код: 2742911799.	-	-	3	-	Ключовий учасник учасника КУА - ПП «АЯТО» (код за ЄДРПОУ 36564073)
10	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ФАНТОМ-Ф»	02225, м. Київ, вул. Бальзака, 12 Код ЄДРПОУ 35872754.	-	-	11,9964	-	Ключовий учасник учасника КУА -ТОВ «Сузір'я» (код за ЄДРПОУ 23279909)

1	2	3	4	5	6	7	8
11	Крахмальова Ганна Олександрівна	Громадянка України Проживає: м. Київ, вул. Калнишевського Петра (колишня назва-Майорова), буд. 7 кв. 605. Паспорт: серія ТТ №084187, виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 09.12.2011 р. Д. н.: 19.09.1980 р. н. Ід. код: 2948203648.	-	-	2,399	-	Ключовий учасник учасника КУА - ТОВ «Сузір'я» (код за ЄДРПОУ 23279909)
12	Пустовіт Ігор Олександрович	Громадянин України Проживає: м. Київ, вул. Йорданська, буд. 1 кв. 146. Паспорт: ID 000517981, виданий 05.05. 2017 р. Орган, що видав: 8029 Д. н.: 30.04.1975 р. н. Ід. код: 2751303576.	-	-	9,6	-	Ключовий учасник учасника КУА - ТОВ «Сузір'я» (код за ЄДРПОУ 23279909)
13	Варченко Андрій Віталійович	Громадянин України Проживає: м. Київ, вул. Микільсько-Слобідська, буд. 2б, кв. 193. Паспорт: серія СН № 836912, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України у м. Києві, 11.06.1998 р. Д. н.: 24.08.1975 р. н., Ід. код: 2762907931.	-	-	8	-	Ключовий учасник учасника КУА - ПП «СЛОБОДКА», (код ЄДРПОУ 43093486)
14	Яцишин Роксолана Володимирівна	Громадянка України Проживає: м. Львів, вул. Кульчицької О., буд. 1, кв. 51. Паспорт: серія СМ № 544238, виданий Залізничним РВ ЛМУ УМВС України у Львівській обл., 08.07.2003 р. Д. н.: 17.11.1981 р. н., Ід. код: 2990615665.	-	-	8	-	Ключовий учасник учасника КУА -ПП «ТАГЕТЕС ІНВЕСТ», (код ЄДРПОУ 43112791)
15	Скачко Ольга Вікторівна	Громадянка України Проживає: м. Київ, вул. Цвєтаєвої Марини, буд. 8 кв. 385. Паспорт: серії МЕ №173572, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України в місті Києві, 05.09.2002 р. Д. н.: 26.09.1980 р. н., Ід. код: 2948914742.	-	-	8	-	Ключовий учасник учасника КУА ТОВ «ОС ФАРМ», (код ЄДРПОУ 43080519)
16	Бондаренко Олена Миколаївна	Громадянка України Проживає: Київська обл., м. Бровари, вул. Петлюри Симона (колишня назва Черняховського), буд. 21, корп. А, кв. 171. Паспорт: серія СК №866265, виданий Броварським МВ ГУ МВС України в Київській обл. 04.06.1998 р. Д. н.: 27.10.1959 р. н., Ід. код: 2184906741.	-	-	7,2	-	Ключовий учасник учасника КУА - ПП «Актив 2009», (код за ЄДРПОУ 36564052)

1	2	3	4	5	6	7	8
17	Варченко Олександр Олексійович	Громадянин України Проживає: м. Київ, вул. Закревського, буд.35-а, кв. 87. Паспорт: серія СО № 961461, виданий Деснянським РУ ГУ МВС України у м. Києві 09.04.2002р. Д. н.: 18.07.1985 р. н., Ід. код: 3124520457.	-	-	4,8	-	Ключовий учасник учасника КУА -ПП «Актив 2009», (код ЄДРПОУ 36564052)

Інформація щодо пов'язаних осіб КОМПАНІЇ та операцій з ними розкрита в Примітці 8.2 до фінансової звітності КОМПАНІЇ. В процесі проведення аудиту операції з пов'язаними сторонами КОМПАНІЇ, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував, або не розкривав аудитору, не встановлені.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД» (код ЄДРПОУ 39873201), номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4639.

Місцезнаходження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД»: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, буд. 10.

Веб-сторінка ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-АУДИТ ЛТД»: https://alfaaudit.com.ua/.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведено згідно з договором № 17.3/А-ІФЛ/2024 від 12 грудня 2024 року.

Виконання завдання з аудиту розпочато 17.03.2025 р. та завершено 31.03.2025 р., про що складений акт приймання-передачі результатів надання аудиторських послуг. Фінансові звіти наведені у додатках.

Ключовим партнером (Партнером завдання з аудиту), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є:

Ставська-Кощук Людмила Іванівна
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 101888)

Від імені ТОВ «АК «АЛЬФА – АУДИТ ЛТД»
директор Швець Зеновій Ярославович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 102076)

76018, м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, буд. 10
Телефон моб.: (050) 373-27-08
E-mail: alfaauditt@gmail.com
31 березня 2025 року