

18.05.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 304

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі – Положення)

ДИРЕКТОР

(посада)

(підпис)

ЦИМБАЛ А.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 31032100 |
| 4. Місцезнаходження | 01010, м. Київ, Печерський, місто Київ, вул. Князів Острозьких, БУДИНОК 32/2 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 044-490-55-07, 490-55-08 |
| 6. Адреса електронної пошти | INFO@KPMG.UA |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | 12.05.2023, рішення наглядової ради емітента |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | ДУ "АРІФРУ", 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/АРА |
| 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | ДУ "АРІФРУ", 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/АРА |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html>

18.05.2023

(URL-адреса сторінки)

(дата)



Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
інформація про наглядову раду	X
інформація про виконавчий орган	
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | X |
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | X |
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
- 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
26. Інформація про вчинення значних правочинів | X |
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність | X |
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації | X |
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки

ЕМІТЕНТ НЕ НАДАЄ ІНФОРМАЦІЮ У ЗВ'ЯЗКУ ІЗ ЇЇ ВІДСУТНІСТЮ:

" ВІДОМОСТІ ЩОДО УЧАСТІ ЕМІТЕНТА В СТВОРЕННІ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ОСКІЛЬКИ НЕ ПРИЙМАВ УЧАСТІ В ЇХ СТВОРЕННІ.

" звіт про платежі на користь держави відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні";

" ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОСАДИ КОРПОРАТИВНОГО СЕКРЕТАРЯ, У ЗВ'ЯЗКУ З ВІДСУТНІСТЮ У ЕМІТЕНТА ДАНОЇ ПОСАДИ.

" інформацію про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента;

" ІНФОРМАЦІЯ ПРО РЕЙТИНГОВЕ АГЕНТСТВО ВІДСУТНЯ У ЗВ'ЯЗКУ З ТИМ, ЩО ЕМІТЕНТ НЕ КОРИСТУВАВСЯ ЇХ ПОСЛУГАМИ.

" ПРОТЯГОМ ПОПЕРЕДНЬОГО ТА ЗВІТНОГО РОКУ ДИВІДЕНДИ НЕ НАРАХОВУВАЛИСЬ ТА НЕ СПЛАЧУВАЛИСЬ

" ЦІННІ ПАПЕРИ ЕМІТЕНТА НЕ ПЕРЕБУВАЮТЬ В ЛІСТИНГУ НА ФОНДОВИХ БІРЖАХ.

" інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;

" інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

" інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

" інформацію про придбання власних акцій емітентом;

" ОБЛІГАЦІЇ, ПОХІДНІ ТА ІНШІ ЦІННІ ПАПЕРИ ЕМІТЕНТ У ЗВІТНОМУ РОЦІ НЕ ВИПУСКАВ, А ТАКОЖ ВИКУПУ ВЛАСНИХ АКЦІЙ НЕ ВІДБУВАЛОСЯ.

" БОРГОВІ ЦІННІ ПАПЕРИ ЕМІТЕНТОМ НЕ ВИПУСКАЛИСЬ.

" ЕМІТЕНТ НЕ РОЗКРИВАЄ ІНФОРМАЦІЮ ПРО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ВИПУСКУ БОРГОВИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ У ЗВ'ЯЗКУ З ВІДСУТНІСТЮ ДАНОЇ ОПЕРАЦІЇ.

" ЕМІТЕНТ НЕ Є ЕМІТЕНТОМ ІПОТЕЧНИХ ОБЛІГАЦІЙ, ІПОТЕЧНИХ СЕРТИФІКАТІВ, СЕРТИФІКАТІВ ФОН ТА ЦІЛЬОВИХ ОБЛІГАЦІЙ.

" звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);

" відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;

" річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);

" інформацію про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента;

" інформацію про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом;

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "КПМГ АУДИТ"
3. Дата проведення державної реєстрації	17.08.2001
4. Територія (область)*	80000 - м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	147500,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	235
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ 69.20
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "ОТП БАНК" М. КИЇВ
2) IBAN	UA863005280000026007301333783
3) поточний рахунок	UA863005280000026007301333783
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ФІЛІЯ "КІВ" АТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" М. КИЇВ
5) IBAN	UA633006140000026006500345438
6) поточний рахунок	UA633006140000026006500345438

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
АУДИТОРСЬКА ДІЯЛЬНІСТЬ	2397	26.01.2001	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ	
Опис	ПрАТ "КПМГ Аудит" є зареєстрованим суб'єктом аудиторської діяльності та включене у відповідний реєстр, який ведеться Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю. Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 2397. Реєстр Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю є загальнодоступним та публікується на відповідній інтернет-сторінці (Перелік суб'єктів аудиторської діяльності (https://www.apob.org.ua)).			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонд оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

"Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 235

"середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 3

"чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб)-65

"фонд оплати праці - 169 138 тис.грн.

Фонд заробітної плати змінюється залежно від кількості співробітників, рівня інфляції в країні. Кадрова політика емітента спрямована на утримання та розвиток професійних навичок працівників. Емітент проводить внутрішні тренінги для співробітників та додатково оплачує навчання працівників у зовнішніх провайдерів.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

ПрАТ "КПМГ Аудит" є членом мережі незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG International Limited.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності

Емітент не проводив спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій з приводу реорганізації з боку третіх осіб не було.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

В обліковій політиці наводяться принципи, методи та процедури, які використовуються емітентом для ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності. Згідно облікової політики застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, сума виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; основні ринки збуту та основні клієнти; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; конкуренція в галузі, особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання. У разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

"Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)- аудиторські послуги.

Виробництво емітентом не здійснюється, тому інформація про обсяги виробництва у натуральному виразі, у грошовому виразі не зазначається

" середньореалізаційні ціни - 1 646 тис. грн.

" сума виручки -- 226 736 тис.грн. .

" інформація про загальну суму експорту - 52 894тис.грн.

" частка експорту в загальному обсязі продажів - 23 %

" перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг - емітент надає аудиторські

та консультаційні послуги, які є перспективними та високо затребуваними на ринку України.

" залежність від сезонних змін - прямої залежності від сезонних змін немає, але є визначене внутрішньо фірмове поняття "business season" і він триває з кінця зими до початку літа.

" Основні ринки збуту - Україна;

" основні клієнти - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК", ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАТАГРУП", ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОТОР СІЧ", АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ПРОКРЕДИТ БАНК ", АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРТЕЛЕКОМ", АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ", ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ".

" основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту - основними ризиками є повномасштабна війна Росії проти України та негативний вплив пандемії COVID - 19. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: постійне удосконалення якості своїх послуг, моніторинг законодавства.

" заходи розширення виробництва та ринків збуту: постійний пошук нових клієнтів, здійснення переговорів, участь у конференціях.

" канали збуту й методи продажу, які використовує емітент - емітент працює безпосередньо із замовниками.

" джерела сировини, їх доступність та динаміка цін - емітент надає послуги, тому сировину у своїй діяльності не використовує.

" особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку - емітент є однією із провідних аудиторським фірм на ринку України. Новітні технології для пошуку, зберігання, аналізу інформації, перевірки клієнтів використовують активно. Галузь активно розвивається.

" конкуренція в галузі, особливості продукції (послуг) емітента - Рівень конкуренції в галузі високий.

" перспективні плани розвитку емітента - Збільшення об'єму надання послуг та освоєння нових ринків.

" кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - чотири найбільших постачальника офісних приладів та обладнання - відсутні.

" У разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік - емітент здійснює свою діяльність лише на території України.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Придбання або відчуження активів за останні п'ять років не було. Значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю не планується.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них - комп'ютерна техніка та меблі.

виробничі потужності та ступінь використання обладнання - емітент надає послуги за своїм місцерозташуванням.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням емітента: 01010, м. КИЇВ, вул. Князів Острозьких, будинок 32/2.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні. Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів відсутні.

На діяльність емітента впливають: повномасштабна війна Росії проти України та спад кон'юнктури в економіці, значний рівень інфляції, висока конкуренція., негативний вплив пандемії COVID - 19.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - середня.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів

діяльності емітента.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Емітент у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду у емітента укладено, але ще не виконано договорів (контрактів) на загальну суму - 82 567 тис. грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва, або реконструкції так як емітент надає послуги. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є 1. повномасштабна війна Росії проти України 2. Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 3. Високий темп інфляції. 4 Економічна криза. 5. негативний вплив пандемії COVID - 19.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки емітентом у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХХ

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
ДИРЕКТОР	ДИРЕКТОР	ДИРЕКТОР - ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ
Наглядова рада	ГОЛОВА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ, ЗАСТУПНИК ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ, ЧЛЕН НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	ГОЛОВА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ - Алєєв Дмитро Анатолійович - представник акціонера 1 ТОВ "КПМГ-Україна", ЗАСТУПНИК ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ - Попов Сергій Вікторович - представник акціонера 1 ТОВ "КПМГ-Україна", ЧЛЕН НАГЛЯДОВОЇ РАДИ - Мусаєв Шаміль Ісмаїлович - представник акціонера 2 Пархоменко Ганна Валеріївна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

V. Інформація про посадових осіб емітента
1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	ДИРЕКТОР	ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	1974	ВИЩА	26	ТОВ "КПМГ-УКРАЇНА", 21534148, ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР	04.05.2007, безстроково
Опис	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ЕМІТЕНТА. РОЗГОЛОШЕННЯ РОЗМІРУ ВИПЛАЧЕНОЇ ВИНАГОРОДИ НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО ВНУТРІШНІМИ НОРМАТИВНИМИ ДОКУМЕНТАМИ ЕМІТЕНТА. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.						
2	ГОЛОВА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	Алєєв Дмитро Анатолійович	1978	ВИЩА	21	ПрАТ "КПМГ Аудит", 31032100, Заступник директора	19.08.2023, 3 роки
Опис	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ЕМІТЕНТА. ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА 1 ТОВ "КПМГ УКРАЇНА" РОЗГОЛОШЕННЯ РОЗМІРУ ВИПЛАЧЕНОЇ ВИНАГОРОДИ НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО ВНУТРІШНІМИ НОРМАТИВНИМИ ДОКУМЕНТАМИ ЕМІТЕНТА. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.						
3	ЗАСТУПНИК ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	ПОПОВ СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ	1970	ВИЩА	16	ТОВ "КПМГ-УКРАЇНА", 21534148, ДИРЕКТОР	19.08.2023, 3 роки
Опис	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ЕМІТЕНТА. ПОСАДОВА ОСОБА НЕ Є: АКЦІОНЕРОМ, ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА 1 ТОВ "КПМГ-УКРАЇНА" РОЗГОЛОШЕННЯ РОЗМІРУ ВИПЛАЧЕНОЇ ВИНАГОРОДИ НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО ВНУТРІШНІМИ НОРМАТИВНИМИ ДОКУМЕНТАМИ ЕМІТЕНТА. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.						
4	ЧЛЕН НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	Мусаєв Шаміль Ісмаїлович	1980	ВИЩА	21	ПрАТ "КПМГ Аудит", 31032100, Заступник директора	19.08.2023, 3 роки
Опис	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ЕМІТЕНТА. ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА ПАРХОМЕНКО ГАННИ ВАЛЕРІЇВНИ. РОЗГОЛОШЕННЯ РОЗМІРУ ВИПЛАЧЕНОЇ ВИНАГОРОДИ НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО ВНУТРІШНІМИ НОРМАТИВНИМИ ДОКУМЕНТАМИ ЕМІТЕНТА. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.						

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
ДИРЕКТОР	ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	283	23,983051	283	0
ГОЛОВА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	Алсєв Дмитро Анатолійович	0	0,000000	0	0
ЗАСТУПНИК ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	ПОПОВ СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ	0	0,000000	0	0
ЧЛЕН НАГЛЯДОВОЇ РАДИ	Мусаєв Шаміль Ісмаїлович	0	0,000000	0	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)*

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПМГ-УКРАЇНА"	21534148	УКРАЇНА, 01010, Київська, Печерський, місто Київ, вул. Острозьких Князів, БУДИНОК 32/2	30,000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА			46,016949
ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ			23,983051
Усього			100,000000

* Якщо кількість засновників та/або учасників емітента (юридичних або фізичних) перевищує 20 осіб - вказується їх загальна кількість та загальний відсоток акцій (часток, паїв), які їм належать.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основними напрямки діяльності емітента на 2022 рік стали:

1. Фізична безпека співробітників.

2. Одержання прибутків.

.

3. Забезпечення високої якості аудиторських послуг. Якість аудиту визначають в тому числі культура добросовісного ведення бізнесу, залучення, розвиток і утримання висококваліфікованих фахівців, а також методологія і внутрішні процедури.

4. Професійний розвиток співробітників Товариства.

5. Створення нових робочих місць, а також постійні та довгострокові інвестиції в розвиток працівників емітента. Емітент активно співпрацює з університетами в рамках програми залучення їх випускників. У той же час емітент залучає до роботи велику кількість досвідчених працівників, в тому числі на керівні посади..

6. Здійснення діяльності емітента відповідно до чинного законодавства, в тому числі Закону України "Про акціонерні товариства", "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших нормативно-правових актів.

Відповідно до обраних напрямків діяльності, емітент буде продовжувати розвиватися та демонструвати високі фінансові результати, а також посилювати позицію однієї з провідних аудиторських компаній України.

2. Інформація про розвиток емітента

У зв'язку з розвитком ринкових відносин підприємницьку діяльність у нашій країні доводиться здійснювати в умовах війни і мінливості економічного середовища. Виникає складність в отриманні очікуваного остаточного результату, а отже, зростає ризик, тобто небезпека непередбачених втрат.

Функція управління ризиками Емітента здійснюється щодо фінансових, операційних та юридичних ризиків.

Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик, ризик зміни процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Головною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів. Управління операційними та юридичними ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур Емітента з метою мінімізації цих ризиків.

ПрАТ "КПМГ Аудит" є успішною компанією, управління якою базується на вертикально інтегрованій бізнес-моделі. Емітент займає лідерську позицію на ринку надання аудиторських послуг, в тому числі завдяки дотриманню високих стандартів, прагненню до інновацій, сильній команді менеджменту та талановитим співробітниками.

Протягом року ПрАТ "КПМГ Аудит" підтвердило позиції як однієї із провідних компаній по наданню аудиторських послуг в Україні. Для Емітента важливо ділитися успіхом з талановитими, інноваційними, сильними, самомотивованими, розумними, досвідченими людьми, які прагнуть досягти нових і амбітних цілей.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Інформації щодо укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента не наводиться, оскільки емітент не укладав деривативів і не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

Зокрема:

1) інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування - відсутня.

2) інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Емітент схильний до вказаних ризиків, ступінь ризиків низький.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Емітент в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, емітент не зобов'язаний мати власний кодекс корпоративного управління. Відповідно до ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання

затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів емітента кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Емітент не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Емітентом не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції емітента на фондових біржах не торгуються. Емітент не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

- всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються емітентом в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки емітент не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	29.11.2022	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис	<p>29 листопада 2022 року були проведені Чергові (річні) Загальні збори. Кворум Загальних Зборів склав 100%. Питання, що розглядалися на Загальних Зборах та прийняті рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання Лічильної комісії, Голови та секретаря Загальних Зборів. Прийняте рішення: 1) Обрано лічильну комісію у складі: пані Ольги Василівни Головчук - Голова лічильної комісії. 2) Встановлено, що повноваження лічильної комісії припиняються після остаточного підрахунку голосів по всіх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних Зборів. 3) Обрано Головою Зборів - пана Цимбала Андрія Валентиновича, секретарем Загальних Зборів - пані Юлію Ігорівну Федорчук. 4) Уповноважено Голову Загальних Зборів, пана Цимбала Андрія Валентиновича, та секретаря Загальних Зборів - пані Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів.</p> <p>Питання 2. Розгляд звіту Наглядової ради, звіту Директора про результати діяльності Товариства за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду. Прийняте рішення: 1) Затверджено Звіт Наглядової ради про результати діяльності Товариства за 2021 рік; 2) Затверджено Звіт Директора про результати діяльності Товариства за 2021 рік.</p> <p>Питання 3. Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік Прийняте рішення: Затверджено річний звіт Товариства (у складі балансу, Звіту про корпоративне управління та звіту про фінансові результати) за 2021 рік.</p> <p>Питання 4: Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2021 рік. Затвердження порядку виплати та розміру річних дивідендів Товариства за 2021 рік. Прийняте рішення: Спрямовано прибуток, отриманий Товариством у 2021 році, на фінансування поточної діяльності Товариства, не виплачувати дивіденди акціонерам.</p> <p>Питання 5. Прийняття рішення про внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.. Прийняте рішення: Внести зміни до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, а саме: 1) в розділі "Перелік засновників (учасників) юридичної особи" - змінити місцезнаходження Товариства з обмеженою відповідальністю "КПМГ-Україна": Україна, 01010, місто Київ, вулиця Князів Острозьких, будинок 32/2 та змінити місцезнаходження Пархоменко Ганни Валеріївни: Україна, 03067, місто Київ, вулиця Олекси Тихого,</p>	

	<p>будинок 49, квартира 56 у зв'язку із деколонізацією топоніміки (дерусифікацією) назв вулиць у місті Києві 2) в розділі "Керівник юридичної особи, а також відомості про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, тощо" виключити дані, що Цимбал Андрій Валентинович та Пархоменко Ганна Валеріївна є представниками Товариства.</p> <p>Інші Загальні Збори акціонерів протягом 2022 року не скликалися та не проводилися.</p>
--	---

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	22.09.2022	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис	<p>22 вересня 2022 року були проведені Позачергові Загальні збори. Кворум Загальних Зборів склав 100%. Наглядова рада ініціювала проведення цих Загальних Зборів. Питання, що розглядалися на Загальних Зборах та прийняті рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання Лічильної комісії Загальних Зборів та уповноваження Голови та Секретаря Загальних Зборів підписати протокол Загальних Зборів. Прийняте рішення: 1) Обрано лічильну комісію у складі: пані Ольги Василівни Головчук - Голова лічильної комісії. 2) Встановлено, що повноваження лічильної комісії припиняються після остаточного підрахунку голосів по всіх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних Зборів. 4) Уповноважено Голову Загальних Зборів, пана Цимбала Андрія Валентиновича, та секретаря Загальних Зборів - пані Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів.</p> <p>Питання 2. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Прийняте рішення: Надано згоду на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору з Акціонерним товариством "Українська залізниця", предметом якого є надання Товариством бухгалтерських та аудиторських послуг (послуги щодо проведення фінансового аудиту за міжнародними стандартами фінансової звітності, код ДК 021:2015-79210000-9) та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Ідентифікатор тендерної закупівлі - UA-2022-08-19-008761-а. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 82 000 000 з ПДВ (вісімдесят два мільйони) гривень. Уповноважено Цимбала Андрія Валентиновича підписати Договір.</p> <p>Питання 3. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством від дати проведення Загальних Зборів до наступних річних загальних зборів Товариства, на яких буде ухвалено рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством,</p>	

	<p>предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством від дати проведення Загальних Зборів до наступних річних загальних зборів Товариства, на яких буде ухвалено рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, предметом яких є надання послуг Товариством, а гранична сукупна вартість таких значних правочинів становить 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень, з одночасним наданням повноважень Наглядовій Раді обов'язкового погодження кожного такого значного правочину окремо."</p>
--	--

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	19.08.2022	
Кворум зборів **	53,980000	
Опис	<p>19 серпня 2022 року були проведені Позачергові Загальні збори Акціонерів Товариства Наглядова рада ініціювала проведення цих Загальних Зборів. Кворум Загальних Зборів склав 53,98%. Питання, що розглядалися на Загальних Зборах та прийняті рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання Лічильної комісії, Голови та секретаря Загальних Зборів.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>1) Обрано лічильну комісію у складі: пані Ольги Василівни Головчук - Голова лічильної комісії.</p> <p>2) Встановлено, що повноваження лічильної комісії припиняються після остаточного підрахунку голосів по всіх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних Зборів.</p> <p>3) Обрано Головою Зборів - пана Цимбала Андрія Валентиновича, секретарем Загальних Зборів - пані Юлію Ігорівну Федорчук.</p> <p>4) Уповноважено Голову Загальних Зборів, пана Цимбала Андрія Валентиновича, та секретаря Загальних Зборів - пані Юлію Ігорівну Федорчук підписати протокол Загальних Зборів.</p> <p>Питання 2. Прийняття рішення про припинення повноваження члена Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства, а саме члена Наглядової ради Попова Сергія Вікторовича (Заступник Голови Наглядової Ради).</p> <p>Питання 3. Обрання членів Наглядової Ради Товариства та встановлення терміну дії їх повноважень.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Обрано терміном на три роки нових членів Наглядової ради до складу Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Алєєва Дмитра Анатолійовича - Попова Сергія Вікторовича 	

	<p>- Мусаєва Шаміля Ісмаїловича.</p> <p>Питання 4: Затвердження умов цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами та головою Наглядової Ради Товариства, встановлення розміру винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Затверджено умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з кожним членом Наглядової ради.:</p> <p>1) Предмет договорів: надання послуг з виконання повноважень, функцій і обов'язків члена Наглядової ради Товариства, передбачених законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства;</p> <p>2) Оплата: договори є безоплатним;</p> <p>3) Строк дії - три роки. Договір припиняє свою дію в разі припинення повноважень Члена Наглядової ради Товариства.</p> <p>Обрано особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради, директора Товариства Андрія Валентиновича Цимбала, із правом визначення інших умов договору на свій розсуд, які не суперечитимуть умовам вище.</p>
--	--

* Ставиться відмітка 'X' у відповідних графах.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	-	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так (*)	Ні (*)
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	-	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так (*)	Ні (*)
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так (*)	Ні (*)
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так (*)	Ні (*)
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	-	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році чергові загальні збори акціонерів були скликані та не були проведені.
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році позачергові загальні збори акціонерів були скликані та були проведені.

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Алєєв Дмитро Анатолійович		X	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКАМИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ТОВАРИСТВА. ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА ТОВ "КПМГ УКРАЇНА" РОЗГолошення розміру виплаченої винагороди не передбачено внутрішніми нормативними документами товариства. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.
ПОПОВ СЕРГІЙ ВІКТОРОВИЧ		X	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ТОВАРИСТВА. ПОСАДОВА ОСОБА НЕ Є: АКЦІОНЕРОМ, ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА ТОВ "КПМГ УКРАЇНА" РОЗГолошення розміру виплаченої винагороди не передбачено внутрішніми нормативними документами товариства. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.
Мусаєв Шаміль Ісмаїлович		X	ПОВНОВАЖЕННЯ ТА ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВОЇ ОСОБИ ПЕРЕДБАЧЕНІ СТАТУТОМ ТОВАРИСТВА.

			ПОСАДОВА ОСОБА Є ПРЕДСТАВНИКОМ АКЦІОНЕРА ПАРХОМЕНКО ГАННИ ВАЛЕРІЇВНИ РОЗГОЛОШЕННЯ РОЗМІРУ ВИПЛАЧЕНОЇ ВИНАГОРОДИ НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО ВНУТРІШНІМИ НОРМАТИВНИМИ ДОКУМЕНТАМИ ТОВАРИСТВА. ЗМІН У ПЕРСОНАЛЬНОМУ СКЛАДІ НЕ ВІДБУВАЛОСЬ. НЕПОГАШЕНОЇ СУДИМОСТІ ЗА КОРИСЛИВІ ТА ПОСАДОВІ ЗЛОЧИНИ НЕ МАЄ.
--	--	--	--

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Протягом 2022 року відбулися такі засідання Наглядової ради: Дата засідання Кворум Загальний опис прийнятих рішень</p> <p>07.07.2022 Був присутній 1 (один) член Наглядової ради, отже засідання є правомочним лише щодо питання скликання позачергових Загальних Зборів Товариства для обрання нового складу Наглядової ради Товариства, відповідно до п. 12.12 Статуту Товариства. 1) Розгляд повідомлень від Гоцанського Олега Миколайовича та Мусатова Дмитра Володимировича щодо їх добровільного припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства, відповідно до ст. 12.11.1 Статуту Товариства та п. 1 ч. 1 ст. 57 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>2) Проведення дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження проекту Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>3) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>4) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>6) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>7) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>8) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу направлення повідомлення акціонерів про проведення Загальних Зборів.</p> <p>9) Обрання членів реєстраційної комісії;</p> <p>10) Формування тимчасової лічильної комісії;</p> <p>04.08.2022 Був присутній 1 (один) член Наглядової ради, отже засідання є правомочним лише щодо питання скликання позачергових Загальних Зборів Товариства для обрання нового складу Наглядової ради Товариства, відповідно до п. 12.12 Статуту Товариства. 1) Обрання Голови та секретаря дистанційних</p>
---	---

	<p>позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2) Затвердження порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>3) Затвердження форми і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>4) Затвердження кандидатів до складу органів управління (Наглядової Ради Товариства).</p> <p>26.08.2022 100% 1) Обрання голови Наглядової Ради та його заступника.</p> <p>2) Затвердження складу Наглядової Ради.</p> <p>05.09.2022 100% 1) Проведення дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>2) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>3) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>4) Визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>5) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>6) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу направлення повідомлення акціонерів про проведення Загальних Зборів.</p> <p>7) Обрання членів реєстраційної комісії.</p> <p>8) Формування лічильної комісії.</p> <p>9) Обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів.</p> <p>08.09.2022 100% 1) Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на дистанційних позачергових Загальних Зборах акціонерів Товариства.</p> <p>12.09.2022 100% 1) виправлення технічної помилки (описки) у повідомленні про проведення дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства, порядку денному Загальних Зборів та бюлетені для голосування на Загальних Зборах.</p> <p>20.10.2022 100% Прийняття рішення щодо схвалення обрання аудиторської компанії для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.</p> <p>20.10.2022 100% 1) Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору №100-SA/2022 з Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк "УКРГАЗБАНК", предметом якого є надання аудиторських послуг та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 23 000 000 з ПДВ (двадцять три мільйони) гривень та не враховуючи обов'язкових внесків до Аудиторської палати України/ОСНАД.</p>
--	---

	<p>Уповноваження Пархоменко Ганни Валеріївни підписати Договір.</p> <p>21.10.2022 100% 1) Проведення дистанційних чергових (річних) Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження проекту Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>2) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>3) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>4) Визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>5) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>6) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу та дати повідомлення акціонерів про проведення Зборів.</p> <p>7) Обрання членів реєстраційної комісії.</p> <p>8) Формування лічильної комісії.</p> <p>9) Обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів.</p> <p>17.11.2022 100% 1) Затвердження порядку денного дистанційних чергових (річних) Загальних Зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2) Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на Загальних Зборах.</p> <p>3) Заслуховування звіту Наглядової Ради та затвердження звіту.</p> <p>4) Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.</p> <p>19.12.2022 100% 1) Розгляд та затвердження проекту річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2021 рік.</p> <p>21.12.2022 100% 1) Прийняття рішення щодо обрання аудиторської компанії для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року.</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так *	Ні *	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Комітетів в складі наглядової ради не створено.
З питань призначень		X	Комітетів в складі наглядової ради не створено.
З винагород		X	Комітетів в складі наглядової ради не створено.
Інше (зазначити)			Комітетів в складі наглядової ради не створено.
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.			Комітетів в складі наглядової ради не створено.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх			Комітетів в складі наглядової ради не створено.

компетентності та ефективності,	
---------------------------------	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Визнати роботу Наглядової ради Товариства за результатами 2022 року задовільною.
-------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так (*)	Ні (*)
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	-ДІЄЗДАТНІСТЬ	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так (*)	Ні (*)
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень	<p>Протягом 2022 року відбулися такі засідання Наглядової ради:</p> <p>Дата засідання Кворум Загальний опис прийнятих рішень</p> <p>07.07.2022 Був присутній 1 (один) член Наглядової ради, отже засідання є правомочним лише щодо питання скликання позачергових Загальних Зборів Товариства для обрання нового складу Наглядової ради Товариства, відповідно до п. 12.12 Статуту Товариства. 1) Розгляд повідомлень від Гошанського Олега Миколайовича та Мусатова Дмитра Володимировича щодо їх добровільного припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства, відповідно до ст. 12.11.1 Статуту Товариства та п. 1 ч. 1 ст. 57 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>2) Проведення дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження проекту Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>3) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>4) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із</p>
--	---

	<p>дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>6) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>7) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>8) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу направлення повідомлення акціонерів про проведення Загальних Зборів.</p> <p>9) Обрання членів реєстраційної комісії;</p> <p>10) Формування тимчасової лічильної комісії;</p> <p>04.08.2022 Був присутній 1 (один) член Наглядової ради, отже засідання є правомочним лише щодо питання скликання позачергових Загальних Зборів Товариства для обрання нового складу Наглядової ради Товариства, відповідно до п. 12.12 Статуту Товариства. 1) Обрання Голови та секретаря дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2) Затвердження порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>3) Затвердження форми і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>4) Затвердження кандидатів до складу органів управління (Наглядової Ради Товариства).</p> <p>26.08.2022 100% 1) Обрання голови Наглядової Ради та його заступника.</p> <p>2) Затвердження складу Наглядової Ради.</p> <p>05.09.2022 100% 1) Проведення дистанційних позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>2) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>3) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>4) Визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>5) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>6) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу направлення повідомлення акціонерів про проведення Загальних Зборів.</p> <p>7) Обрання членів реєстраційної комісії.</p> <p>8) Формування лічильної комісії.</p> <p>9) Обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів.</p>
--	---

	<p>08.09.2022 100% 1) Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на дистанційних позачергових Загальних Зборах акціонерів Товариства.12.09.2022 100% 1) Виправлення технічної помилки (описки) у повідомленні про проведення дистанційних позачергових Загальних Зборах акціонерів Товариства, порядку денному Загальних Зборів та бюлетені для голосування на Загальних Зборах.</p> <p>20.10.2022 100% Прийняття рішення щодо схвалення обрання аудиторської компанії для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.</p> <p>20.10.2022 100% 1) Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору №100-SA/2022 з Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк "УКРГАЗБАНК", предметом якого є надання аудиторських послуг та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 23 000 000 з ПДВ (двадцять три мільйони) гривень та не враховуючи обов'язкових внесків до Аудиторської палати України/ОСНАД . Уповноваження Пархоменко Ганни Валеріївни підписати Договір.</p> <p>21.10.2022 100% 1) Проведення дистанційних чергових (річних) Загальних Зборів акціонерів Товариства з ініціативи Наглядової ради, затвердження проекту Порядку денного Загальних Зборів та затвердження дати проведення Загальних Зборів.</p> <p>2) Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні Загальних Зборів.</p> <p>3) Укладення договору з Центральним Депозитарієм про надання послуг із дистанційного проведення Загальних Зборів.</p> <p>4) Визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься/ надаватиметься письмове повідомлення про проведення Загальних Зборів, дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах.</p> <p>5) Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного Загальних Зборів.</p> <p>6) Затвердження повідомлення про проведення Загальних Зборів, визначення способу та дати повідомлення акціонерів про проведення Зборів.</p> <p>7) Обрання членів реєстраційної комісії.</p> <p>8) Формування лічильної комісії.</p> <p>9) Обрання Голови та Секретаря Загальних Зборів.</p> <p>17.11.2022 100% 1) Затвердження порядку денного дистанційних чергових (річних) Загальних Зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2) Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на Загальних Зборах.</p> <p>3) Заслуховування звіту Наглядової Ради та затвердження звіту.</p>
--	--

	<p>4) Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік. 19.12.2022 100% 1) Розгляд та затвердження проекту річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2021 рік. 21.12.2022 100% 1) Прийняття рішення щодо обрання аудиторської компанії для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року.</p>
--	---

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так (*)	Ні (*)
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (вказати)		

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Виконавчий орган - одноосібний директор. Засідання не передбачені.
Оцінка роботи виконавчого органу	Робота виконавчого органу оцінена позитивно, усі поставлені завдання виконавчий орган виконав.
5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	<p>Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) перевірка, контроль (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). <p>Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.</p> <p>Управління ризиками здійснюється з метою найбільш раннього виявлення можливих відхилень, порушень і недоліків, запобігання неефективному використанню ресурсів, мінімізація настання негативних наслідків.</p> <p>Процес управління ризиками полягає в:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ідентифікації ризиків; 2) проведенні оцінки ризиків;

3) визначенні способів реагування на ідентифіковані та оцінені ризики;
4) здійсненні перегляду ідентифікованих ризиків для виявлення нових і таких, що зазнали змін.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

" ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику.

" ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів. То ж за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

" кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

" ризики інформаційної безпеки - ризики, пов'язані із впливом на інформаційні системи, які використовуються Товариством, наслідком яких є порушення конфіденційності, цілісності, автентичності, авторських прав або доступності інформаційних ресурсів, кібер атаки;

" репутаційні - дії або події, які можуть негативно вплинути на репутацію Товариства;

Ринковий ризик
Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не несе ризик коливання процентних ставок, оскільки не має банківських кредитів.

Ризик втрати ліквідності
Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик
Товариство несе кредитний ризик, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком

	<p>здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає договори із контрагентами після їх перевірки і за умови, що такі контрагенти є фінансово стабільними. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.</p> <p>Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нестабільність, суперечливість законодавства; - непередбачені дії державних органів; - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; - непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; - непередбачені дії конкурентів; - військова агресія з боку Російської Федерації. Розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити, як і її вплив на діяльність Товариства. <p>Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, керуючись глобальними принципами щодо управління ризиками та застосовуючи наявні ресурси.</p> <p>Товариство не складає фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності.</p>
<p>Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)</p>	<p>ні</p>

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії (осіб)	0
скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?	0

Відповідно до статуту вашого товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань (*)

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів	Так	Так	Ні	Ні

наглядової ради				
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)	так
Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні)	ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так (*)	Ні (*)
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (вказати)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?*

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)	ні
--	----

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так (*)	Ні (*)
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так (*)	Ні (*)
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Посаду ревізора в емітента ліквідовано в 2019 році	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПМГ-УКРАЇНА"	21534148	30,000000
2	ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА		46,016949
3	ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ		23,983050

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Положення про створення та діяльність органів управління Товариства - відсутні.

Згідно з п.13 Статуту, посадовими особами Товариства є члени Наглядової ради, директор Товариства.

Відповідно до п.10.3.20., 12.3 та 12.4 Статуту, Наглядова рада обирається Загальними Зборами і складається із 3 членів, які обираються строком, що не перевищує 3 (три) роки. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та два члени Наглядової ради, в тому числі один заступник Голови Наглядової ради. Рішення щодо обрання членів Наглядової ради приймається Загальними Зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних Зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Головою Наглядової ради Товариства є представник акціонера 1 Товариства - ТОВ "КПМГ-Україна".

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції Загальних Зборів акціонерів (п.10.3.21. Статуту). Відповідно до п.12.11 Статуту, без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.11.2 та 12.2.19 Статуту Директор обирається (призначається) на посаду Наглядовою радою.

Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової Ради.

Акціонери можуть отримати інформацію про діяльність Товариства відповідно до Закону та Статуту Товариства.

Також діяльність Товариства описується у внутрішніх звітах, наприклад: звіт директора, звіт наглядової ради.

Права та порядок ознайомлення акціонерів з документами Товариства для проведення Зборів вказується в Повідомленні про проведення Зборів.

9) повноваження посадових осіб емітента

Відповідно до ст.13 Статуту члени Наглядової ради та Директор є посадовими особами Товариства. З урахуванням повноважень, які закріплені Статутом, Голова Наглядової Ради, Заступник Голови Наглядової Ради та Директор мають право без довіреності діяти від імені Товариства та представляти його інтереси у відносинах з органами державної влади та місцевого самоврядування, організаціями та будь-якими іншими юридичними та/або фізичними особами як на території України так і за її межами, а також підписувати (вчиняти) від імені Товариства будь-які правочини (договори, контракти, угоди, тощо) та будь-які фінансові документи, а також мають право підписувати всі документи та картки, які вимагаються для відкриття/закриття та здійснення операцій на банківських рахунках Товариства.

Крім вказаного вище, Наглядової рада Товариства відповідно до п.12.2 Статуту уповноважена на:

- " отримання та надання Товариством кредитів та позик; суттєве відчуження майна Товариства; передання майна Товариства в заставу; надання гарантій або поручительств від імені Товариства, якщо сума будь-якої з таких операції зазначених в цьому пункті дорівнює або перевищує (однією операцією чи декількома пов'язаними операціями) 150 000 (сто п'ятдесят тисяч) доларів США, або еквівалент цієї суми у будь-якій іншій валюті, включаючи національну валюту України (з урахуванням положень діючого законодавства та Статуту);
- " затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних Зборів відповідно до Закону, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору;
- " визначення організаційної структури Товариства;
- " затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією;
- " визначення умов оплати праці Директора Товариства та Заступників Директора, посадових осіб дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;
- " вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб та участі в інших юридичних особах як в Україні так і за кордоном, їх реорганізацію та ліквідацію;
- " аналіз дій Директора щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, маркетингової, технічної та цінової політики, додержання номенклатури послуг;
- " ініціювання проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- " підготовка та затвердження порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних Зборів;
- " формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних Зборів Наглядовою радою;
- " затвердження форми тексту бюлетеня для голосування;

- " прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством;
- " визначення інформаційної політики Товариства в межах, встановлених Статутом та законодавством, затвердження порядку надання інформації та документів Товариства акціонерам;
- " обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради;
- " прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- " прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- " прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- " затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- " обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
- " затвердження умов контракту, який укладатиметься з Директором, встановлення розміру його винагороди;
- " прийняття рішення про відсторонення/усунення Директора від виконання повноважень та обов'язків та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
- " здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи корпоративного управління Товариства;
- " обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- " обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки (аудиту фінансової звітності) за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (їх) послуг;
- " затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- " визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством;
- " визначення дати складення переліку акціонерів, які (i) мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та (ii) мають право на участь у Загальних Зборах;
- " вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу з або перетворення Товариства;
- " прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;
- " визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- " надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
- " здійснення інших повноважень, що передбачені Статутом та чинним законодавством України.
- "

Директор відповідно до п.11.4. Статуту:

- " організує виконання рішень Наглядової Ради та Загальних Зборів;
- " приймає та звільняє з роботи працівників Товариства, здійснює заохочення та накладає стягнення на працівників Товариства;
- " визначає та затверджує систему мотивації працівників, розмір премій працівників, за винятком випадків та у порядку, передбаченому Статутом;
- " без довіреності діє від імені Товариства та представляє його перед усіма органами державної влади та органами місцевого самоврядування, організаціями та будь-якими іншими юридичними та фізичними особами на території України та за її межами у межах повноважень, що встановлені чинним законодавством України та Статутом;
- " вчиняє/укладає (підписує) договори та інші правочини від імені Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом;
- " підписує угоди, фінансові та інші документи від імені Товариства, видає довіреності;
- " відкриває та закриває рахунки Товариства у банківських установах;
- " в межах планів діяльності Товариства, що затверджені Наглядовою Радою, видає письмові та усні розпорядження та інструкції з питань поточної діяльності Товариства;
- " готує та/або подає на затвердження Наглядовій Раді відповідні документи, які стосуються діяльності Товариства в цілому, та документи, що стосуються праввідносин Товариства з іншими особами;
- " призначає на посаду керівників філій та представництв Товариства;
- " підписує колективний договір;
- " видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання усіма працівниками Товариства;

" приймає рішення про надання Товариством позик та гарантій (порук) з урахуванням обмежень, встановлених Законом та Статутом;

" визначає форму бухгалтерського обліку, організує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства згідно з внутрішніми правилами і процедурами Товариства відповідно до Закону;

" здійснює усі інші дії, що є необхідними для забезпечення поточної діяльності Товариства в межах його компетенції, та вирішує усі інші питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів та Наглядової ради.

" видає та затверджує документи, що регламентують поточну діяльність Товариства, затвердження правил та процедур штатного розкладу, розмірів заробітної плати та винагород персоналу (працівникам) Товариства.

10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Вимоги цього абзацу не застосовуються до ПрАТ (згідно ст. 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки")

11) інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"

Емітент не є фінансовою установою.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПМГ-УКРАЇНА"	21534148	УКРАЇНА, 01010, Київська, Печерський, місто Київ, вул. Острозьких Князів, БУДИНОК 32/2	354	30,000000	354	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА			543	46,016949	543	0
ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ			283	23,983051	283	0
Усього			1180	100,000000	1180	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	1180	125,00	згідно статуту ПРАТ "КПМГ АУДИТ"	Відсутня публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.09.2011	384/10/1/11	УПРАВЛІННЯ ДКЦПФР У МІСТІ КИЄВІ ТА КИЇВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	UA 10079210000	Акція проста бездокументарна на іменна	Бездокументарні іменні	125,00	1180	147500,00	100,000000
Опис	ОРГАНІЗОВАНА ТОРГІВЛЯ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ ЕМІТЕНТА НА ВНУТРІШНІХ ТА ЗОВНІШНІХ РИНКАХ НЕ ЗДІЙСНЮВАЛАСЬ, ФАКТИ ЛІСТІНГУ/ДЕЛІСТІНГУ ВІДСУТНІ, ДОДАТКОВІ ЕМІСІЇ ПРОТЯГОМ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ НЕ ПРОВОДИЛИСЬ. ІНШІ ЦІННІ ПАПЕРИ НЕ ВИПУСКАЛИСЯ.								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
ПАРХОМЕНКО ГАННА ВАЛЕРІЇВНА	543	46,016949	543	0
ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	283	23,983051	283	0
Усього	826	70,000000	826	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
28.09.2011	384/10/1/11	UA1007921000	1180	125,00	1180	0	0
Опис	д/в						

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	11947	6685	0	0	11947	6685
будівлі та споруди	280	213	0	0	280	213
машини та обладнання	4903	3433	0	0	4903	3433
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6764	3039	0	0	6764	3039
2. Невиробничого призначення:	67	0	0	0	67	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	67	0	0	0	67	0
Усього	12014	6685	0	0	12014	6685

Опис

д/в

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	59139	57944
Статутний капітал (тис. грн.)	148	148
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	148	148

Опис

Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.

Висновок

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 58991 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 58991 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним	X	0,00	X	X

власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X		X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	7405,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	114857,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	122262,00	X	X
Опис	<p>Станом на 31.12.2022 року усього зобов'язань та забезпечень: 122 262 тис. грн., в т.ч.:</p> <p>поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 2 715 тис. грн.,</p> <p>поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 7 405 тис. грн.,</p> <p>у тому числі з податку на прибуток - 883 тис. грн.,</p> <p>поточні зобов'язання за розрахунками - розрахунками зі страхування - 1 178 тис. грн.,</p> <p>поточні зобов'язання за розрахунками - з оплати праці - 5 187 тис. грн.,</p> <p>поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 82 567 тис. грн.,</p> <p>поточні забезпечення - 22 949 тис. грн.,</p> <p>інші поточні зобов'язання - 261 тис. грн.</p>			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Україна, 04107, м. Київ, Подільський р-н, м. Київ, вул. Тропініна буд. 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	363-04-00
Вид діяльності	Національний Депозитарій України забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Діяльність не ліцензується.
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" здійснює обслуговування операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	Україна, 03150, м. Київ, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2018
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16, 586-43-94
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку.
Опис	Включено до реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку для провадження діяльності з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	Україна, 03150, м. Київ, Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16, 586-43-94
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або

	адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
Опис	Включено до реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	Україна, 02090, м. Київ, Дарницький, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	+38(068)-752-70-88
Факс	+380 44 585-32-53, +380 44 585-32-54
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ" надано ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПІМГ АУДИТ" станом на 31 грудня 2022 року.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів*

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації" + ' від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	22.09.2022	рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ"	500000,00	149435,00	334,590000	предметом яких є надання послуг Товариством.	23.09.2022	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html
Опис:	<p>22 вересня 2022 року рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" (Протокол №32 від 22.09.2022 року) (надалі - Товариство та/або ПрАТ "КПМГ АУДИТ"), було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів від дати проведення Загальних Зборів до наступних річних загальних зборів Товариства, на яких буде ухвалено рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством.</p> <p>Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема:</p>							

<p>Характер правочинів: предметом яких є надання послуг Товариством.</p> <p>Гранична сукупна вартість правочинів: 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) гривень</p> <p>Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 149 435 тис. грн.</p> <p>Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 334,59 %.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій: 1180, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 1180, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за": 1180 та "проти": 0 прийняття рішення.</p>								
2	20.10.2022	рішенням Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КПМГ АУДИТ»	23000,00	149435,00	15,390000	1. Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору №100-SA/2022 з Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк «УКРГАЗБАНК» (далі – «Договір»), предметом якого є надання аудиторських послуг та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 23 000 000 з ПДВ (двадцять три мільйони) гривень	20.10.2022	https://home.kpmg/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

						та не враховуючи обов'язкових внесків до Аудиторської палати України/ОСНАД. Уповноважити Пархоменко Ганну Валеріївну підписати Договір.		
Опис:	<p>20 жовтня 2022 року рішенням Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КПМГ АУДИТ» (Протокол №72 від 20.10.2022 року) (надалі – Товариство та/або ПрАТ «КПМГ АУДИТ»), було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів . Предмет правочину: 1. Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору №100-SA/2022 з Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк «УКРГАЗБАНК»» (далі – «Договір»), предметом якого є надання аудиторських послуг та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 23 000 000 з ПДВ (двадцять три мільйони) гривень та не враховуючи обов'язкових внесків до Аудиторської палати України/ОСНАД. Уповноважити Пархоменко Ганну Валеріївну підписати Договір. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: не більше ніж 23 000 000 з ПДВ (двадцять три мільйони) гривень. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 149 435 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 15,39 %. Загальна кількість голосів: 3 (три) кількість голосів, кількість голосів що проголосували «за»: 3 (три) та «проти»: 0 прийняття рішення. Рішення приймається наглядовою радою і така наглядова рада правоможна приймати такі рішення (зазначається, якщо рішення приймається наглядовою радою); Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину, не передбачені законодавством, якщо вони визначені статутом акціонерного товариства – відсутні.</p>							

* Заповнюється емітентами - приватними акціонерними товариствами (крім банків)
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Інформація про вчинення значних правочинів*

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку' + ' або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	22.09.2022	рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ"	82000,00	149435,00	54,870000	Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору з Акціонерним товариством "Українська залізниця" (далі	22.09.2022	23.09.2022	https://kpmg.com/ua/uk/home/about/overview/kpmg-audit.html

						<p>- "Договір"), предметом якого є надання Товариством бухгалтерських та аудиторських послуг (послуги щодо проведення фінансового аудиту за міжнародними стандартами фінансової звітності, код ДК 021:2015-79210 000-9) та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Ідентифікатор тендерної закупівлі - UA-2022-08-19-008761-а. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 82 000 000 з ПДВ (вісімдесят два мільйони) гривень. Уповноважити Цимбала Андрія Валентиновича</p>			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

						підписати Договір.			
Опис:	<p>22 вересня 2022 року рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" (Протокол №32 від 22.09.2022 року) (надалі - Товариство та/або ПрАТ "КПМГ АУДИТ"), було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів .</p> <p>Предмет правочину: Надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення договору з Акціонерним товариством "Українська залізниця" (далі - "Договір"), предметом якого є надання Товариством бухгалтерських та аудиторських послуг (послуги щодо проведення фінансового аудиту за міжнародними стандартами фінансової звітності, код ДК 021:2015-79210000-9) та усіх майбутніх додаткових угод/додатків до Договору. Ідентифікатор тендерної закупівлі - UA-2022-08-19-008761-а. Максимальна вартість послуг за Договором (сума правочину) становить не більше ніж 82 000 000 з ПДВ (вісімдесят два мільйони) гривень. Уповноважити Цимбала Андрія Валентиновича підписати Договір.</p> <p>Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: не більше ніж 82 000 000 з ПДВ (вісімдесят два мільйони) гривень.</p> <p>Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 149 435 тис. грн.</p> <p>Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 54,87 %.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій: 1180, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 1180, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за": 1180 та "проти": 0 прийняття рішення (зазначається, якщо рішення приймається загальними зборами).</p> <p>Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину, не передбачені законодавством, якщо вони визначені статутом акціонерного товариства - відсутні.</p>								

* Заповнюється емітентами - акціонерними товариствами.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1. Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2. Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 2 - суб'єктів аудиторської діяльності, 3 - суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3. Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33304128
4. Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
6. Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	24.04.2018 0779
7. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2022 - 31.12.2023
8. Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9. Пояснювальний параграф (за наявності)	
10. Номер та дата договору на проведення аудиту	28/03-2Л 05.04.2023
11. Дата початку та дата закінчення аудиту	05.04.2023 - 14.04.2023
12. Дата аудиторського звіту	14.04.2023
13. Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн.	57000,00
14. Текст аудиторського звіту	<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"</p> <p>Код ЄДРПОУ 33304128</p> <p>Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518</p> <p>Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р. №142/7</p> <p>м. Київ 14 квітня 2023 року</p> <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p>

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КПМГ АУДИТ"
код ЄДРПОУ 31032100

станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що
закінчився зазначеною датою

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КПМГ АУДИТ"

станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що
закінчився зазначеною датою

Адресат:

Акціонерам та керівним посадовим особам
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КПМГ АУДИТ"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КПМГ АУДИТ" (код за ЄДРПОУ 31032100) (далі -
"Товариство" або ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"), адреса Товариства:
Україна, 01010, місто Київ, вул. Острозьких Князів,
будинки 32/2, станом на 31 грудня 2022 року та за рік,
що закінчився зазначеною датою, що складається з:
Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1)
станом на 31.12.2022 року; Звіту про фінансові
результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за
2022 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим
методом), (Форма № 3) за 2022 рік; Звіту про
власний капітал (Форма № 4) за 2022 рік; Приміток до
фінансової звітності, що включають стислий виклад
значущих облікових політик за 2022 рік.
На нашу думку, фінансова звітність, що додається,
відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах
фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" на 31 грудня 2022
року, та його фінансові результати і грошові потоки за
рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до
Національних положень (стандартів) бухгалтерського
обліку (далі - НП(С)БО) 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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудитором було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику щодо безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні. Аудитором, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитор застосував професійне

судження та скептицизм. Аудитор дотримався обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор зібрав достатньо доказів та провів аудиторські процедури, щоб впевнитися у вищенаведеному. Аудитор дійшов впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативного реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з:

- Річної інформації емітента цінних паперів, яка має формуватися Товариством на підставі вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Річна інформація емітента цінних паперів буде затверджена і надана нам після дати нашого Звіту незалежного аудитора. До дати нашого звіту ми отримали частину Річної інформації емітента цінних паперів, а саме: Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2022 рік (далі - Звіт про управління), який був складений Товариством та затверджений директором на підставі вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV від 23.02.2006 (далі - Закон № 3480-IV). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому. Ми не виявили неузгодженості Звіту про управління з фінансовою звітністю Товариства за 2022 рік, ми також не знайшли суттєвої невідповідності Звіту про управління вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Нами не встановлені суттєві викривлення у Звіті про управління. Що стосується Звіту про корпоративне управління, який Товариство включило до складу Звіту про управління, то у відповідності з вимогами ст.127 Закону № 3480-IV ми перевірили інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління. Наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з

аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління та яка була включена до складу Річного звіту з управління Товариства станом на 31.12.2022 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", і надана інформація не містить невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства. Інформація, яку містить Звіт про корпоративне управління включає всю необхідну інформацію, про яку йде мова у частині третій статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями (ред. від 13.04.2022 року).

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2022 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

за складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО);

за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

за відсутність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;

за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

методологію та організацію бухгалтерського обліку;

управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2022 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо

фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2022 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2022 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2022 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2022 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2022 рік; Статутні, реєстраційні документи; Протоколи, накази; Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 компанії 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 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому,

що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів від 06.08.2013 № 1414 з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "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", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора,

забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) 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 не виявлення 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, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути 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.
- 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 відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "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", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Скорочена назва Товариства ПРАТ "КПМГ АУДИТ"

Організаційно-правова форма Товариства
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 31032100

Місцезнаходження: Україна, 01010, місто Київ, вул.

Князів Острозьких (Печерський р-н), будинок 32/2

Дата державної реєстрації 17.08.2001 року

Номер запису в ЄДР 1 074 120 0000 003588

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 69.20

Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний);

Учасники/Засновник Товариства Засновник:

Пархоменко Ганна Валеріївна Адреса: Україна, 03067, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВИБОРЗЬКА, будинок 49,

квартира 56 Статутний внесок: 67 875 (46.02%)

Засновник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПМГ-УКРАЇНА" Адреса:

Україна, 01010, місто Київ, ВУЛИЦЯ Князів

Острозьких, , будинок 32/2 Статутний внесок: 44 250 (30%)

Засновник: Цимбал Андрій Валентинович Адреса:

Україна, 02099, місто Київ, вул. Литвинського Юрія, будинок 82, квартира 13 Статутний внесок: 35 375 (23.98%)

Кінцевий бенефіціарний власник Кінцевий бенефіціарний власник: Пархоменко Ганна Валеріївна

Адреса: Україна, 03067, місто Київ, вул. Олекси Тихого, будинок 49, квартира 56

Кінцевий бенефіціарний власник: Цимбал Андрій

Валентинович

Адреса: Україна, 02099, місто Київ, вул. Литвинського Юрія, будинок 82, квартира 13

Керівник, кількість працівників Керівник - Цимбал Андрій Валентинович (Наказ № 42/1-К від 04 травня 2007 року)

Головний бухгалтер - Пархоменко Ірина Юріївна

Середня кількість працівників - 235 осіб

Дата внесення останніх змін до Статуту Чинна редакція Статуту Товариства затверджена

Протоколом №29 Загальних Зборів Акціонерів ПРАТ "КПМГ АУДИТ" від 28 жовтня 2020 року
ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки. Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитор розробив достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками. Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудитором було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудитором було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства. Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудитором було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику щодо безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудитору у листі-запевненні. Аудитором, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитор врахував, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитор застосував професійне судження та скептицизм. Аудитор дотримався обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор дійшов впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "КПМГ АУДИТ" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО

БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевими бенефіціарними власниками Товариства на дату аудиту 31 грудня 2022 року є громадянка України Пархоменко Ганна Валеріївна (46,02% корпоративних прав) та громадянин України Цимбал Андрій Валентинович (23,98% корпоративних прав), які здійснюють прямий вирішальний вплив.

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту 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. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевих бенефіціарних власників є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього звіту не відповідає вимогам встановленим 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 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ":

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНИХ КОМПАНІЙ

Аудитором підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" відсутні материнські/дочірні компанії.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Аудитором підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до

Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал". Чинна редакція Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" затверджена Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" Протокол № 29 від 28 жовтня 2020 року. Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства статутний капітал зареєстровано у розмірі - 147 500,00 (сто сорок сім тисяч п'ятсот) грн. 00 копійок. Статутний капітал Товариства поділений на 1 180 (одна тисяча сто вісімдесят) простих іменних акцій, номінальною вартістю 125,00 (сто двадцять п'ять) грн. 00 копійок кожна. Форма існування акцій - бездокументарна, згідно чинного законодавства України.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2022 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

" Зареєстрований статутний капітал - 148 тис грн;

" Сплачений статутний капітал - 148 тис грн;

Станом на 01.01.2022 року нерозподілений прибуток становив 57 774 тис грн, станом на 31.12.2022 року нерозподілений прибуток становить 58 969 тис грн.

Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітного року, тис грн. На кінець звітного року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 1400 148 148

Внески до незареєстрованого статутного капіталу 1401 - -

Капітал у дооцінках 1405 - -

Додатковий капітал 1410 - -

Емісійний дохід 1411 - -

Накопичені курсові різниці 1412 - -

Резервний капітал 1415 22 22

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) 1420 57 774 58 969

Неоплачений капітал 1425 - -

Вилучений капітал 1430 - -

Інші резерви 1435 - -

Усього 1495 57 944 59 139

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Аудитом встановлено, що розмір власного капіталу емітента акцій станом на 31 грудня 2022 року складає - 59 139 тис грн, що відповідає вимогам Закону

України "Про акціонерні товариства" № 2465-ІХ від 01.01.2023 року.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНІСТЬ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Станом на 31 грудня 2022 року у Товариства не обліковуються поточні та довгострокові фінансові інвестиції. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита Товариством інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій. До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

" асоційовані компанії;

" спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

" члени провідного управлінського персоналу Товариства;

" близькі родичі особи, зазначеної вище;

" компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Протягом 2022 року пов'язаними сторонами Товариства були:

Засновники Товариства:

" Пархоменко Ганна Валеріївна, розмір внеску до статутного капіталу - 67 875,00 (46,02%);

" ТОВ "КПМГ-УКРАЇНА", розмір внеску до статутного капіталу - 44 250,00 (30%);

" Цимбал Андрій Валентинович, розмір внеску до статутного капіталу - 35 375,00 (23,98%).

Ключовий управлінський персонал:

" Директор - Цимбал Андрій Валентинович

" Головний бухгалтер - Пархоменко Ірина Юріївна

" Голова Наглядової Ради - Алєєв Дмитро Анатолійович

" член Наглядової Ради (заступник Голови

Наглядової Ради) - Попов Сергій Вікторович;

" член Наглядової Ради - Мусаєв Шаміль Ісмаїлович

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в

	<p>кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.</p> <p>Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу, складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення.</p> <p>Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.</p> <p>ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ</p> <p>Аудитор дослідив інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану.</p> <p>Аудитор зазначає, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни та воєнного стану, фінансово-економічної кризи та існуванням факторів, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.</p> <p>Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" на звітну дату:</p> <p>Подія Наявність</p> <p>Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства ні</p> <p>Оголошення плану про припинення діяльності ні</p> <p>Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження ні</p> <p>Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом ні</p> <p>Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події ні</p> <p>Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу ні</p> <p>Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют ні</p> <p>Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства так</p>
--	---

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій ні

Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу ні

Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій ні

Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною. ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу. ні

Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу ні

Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності ні

Товариство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління, складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ", складеного на 31 грудня 2022 року за 2022 рік, а саме: щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" з організації

корпоративного управління ;

щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація, зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" щодо таких питань, як:

щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах, виходячи зі встановлених критеріїв, інформація є достовірною та викладена емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендацій щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КПМГ АУДИТ" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТІ 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА"

Перевірка фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"КПМГ АУДИТ" за результатами фінансового року ревізором або ревізійною комісією Товариства не проводилася. Посада ревізора була ліквідована в Товаристві.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилася на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"**
Скорочена назва підприємства **ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"**

Ознака особи **Юридична**

Код за ЄДРПОУ **33304128**

Юридична адреса **Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518**

Адреса фактичного місцезнаходження **Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518**

Веб-сторінка підприємства

<http://www.afqa.com.ua/>

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів **№ 3509 від 17.12.2004 року № 142/7**

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості **№ 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018** видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту **№ 28/03-2Л від 05 квітня 2023 року**

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту **з 05 квітня 2023 року по 14 квітня 2023 року**

Ключовий партнер з аудиту м.п. _____
І.В. Платонова (сертифікат №000880 від 25.03.1996 р)

	ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 14 квітня 2023 року
--	--

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

XVI. Твердження щодо річної інформації

Зміст твердження

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

- інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

- Протягом звітного періоду вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не відбувалося.

Інформація щодо осіб, заінтересованих у вчиненні емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість, відсутня;

- інформація про загальну кількість голосуючих акцій - 1180 шт., та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено - 0 шт., а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - 0 шт.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
15.06.2022	22.06.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.08.2022	23.08.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.08.2022	24.08.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.09.2022	23.09.2022	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
22.09.2022	23.09.2022	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
20.10.2022	20.10.2022	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			23	01	01
Територія		за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ	за КВЕД	69.20		
Середня кількість працівників, осіб (1)		235			
Адреса, телефон:		01010, місто Київ, вул. Князів Острозьких, БУДИНОК 32/2 044-490-55-07			

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
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

На 31.12.2022
Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1042	704	
первісна вартість	1001	1490	1262	0
накопичена амортизація	1002	(448)	(558)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	12014	6685	
первісна вартість	1011	33553	33513	0
знос	1012	(21539)	(26828)	0
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2688	2539	0
Відстрочені податкові активи	1045	375	1939	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	16119	11867	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	75445	67354	0
- виробничі запаси	1101	668	114	0
- незавершене виробництво	1102	74776	67240	0
- готова продукція	1103	0	0	0
- товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0	0

Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10872	17076	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	39	14	0
- у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14039	20363	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	22256	68972	0
- готівка	1166	0	0	0
- рахунки в банках	1167	22256	68972	0
Витрати майбутніх періодів	1170	598	1209	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
- в резервах незароблених премій	1183	0	0	0
- в інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	10067	9492	0
Усього за розділом II	1195	133316	184480	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	149435	196347	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	148	148	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
- емісійний дохід	1411	0	0	0
- накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	22	22	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	57774	58969	0
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	57944	59139	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10577	14946	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
- благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
- резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
- резерв незароблених премій	1533	0	0	0
- інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	10577	14946	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0

Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3061	2715	0
розрахунками з бюджетом	1620	3026	7405	0
- у тому числі з податку на прибуток	1621	330	883	0
розрахунками зі страхування	1625	267	1178	0
розрахунками з оплати праці	1630	-34	5187	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	59000	82567	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	9577	22949	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6017	261	0
Усього за розділом III	1695	80914	122262	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	149435	196347	

(1) Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Примітки:

д/в

Керівник

ЦИМБАЛ АНДРІЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПАРХОМЕНКО ІРИНА ЮРІЇВНА

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ
АУДИТ"

найменування

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
23	01	01
31032100		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

За 2022 р.
Форма № 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	226736	265368
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(124156)	(118949)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	102580	146419
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
- зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
- зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	23170	1756
- дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
- дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(108185)	(120122)
Витрати на збут	2150	(9006)	(7488)
Інші операційні витрати	2180	(6183)	(4630)
- витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
- витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2376	15935
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	421	1477
Інші доходи	2240	0	153
- дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	(37)	(1624)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2760	15941
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1175	-3359
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1585	12582
збиток	2355		

II. Сукупний дохід

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
--------	-----	-------------------	-----------------------

	рядка		попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1585	12582

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1094	883
Витрати на оплату праці	2505	165830	171989
Відрахування на соціальні заходи	2510	23507	19653
Амортизація	2515	5817	5252
Інші операційні витрати	2520	43745	42220
Разом	2550	239993	239997

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1180	1180
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1180	1180
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1343,2203	10662,7119
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1343,2203	10662,7119
Дивіденди на одну просту акцію	2650		0

Примітки:
д/в

Керівник

ЦИМБАЛ АНДРІЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПАРХОМЕНКО ІРИНА ЮРІЇВНА

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ
АУДИТ"

найменування

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
23	01	01
31032100		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2022 р.
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	279440	134073
Повернення податків і зборів	3005		0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	168518
Надходження від повернення авансів	3020	7098	250
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	229	675
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	47252	991
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(38371)	0
Праці	3105	(121272)	(136436)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23599)	(19934)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(66618)	(79971)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2186)	(2615)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(31534)	(42770)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(32898)	(34406)
Витрачання на оплату авансів	3135	0	(52717)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1469)	(2387)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	(40125)	(2039)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	42565	11023
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	0	0

господарської одиниці			
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	4369	38246
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	22890	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	(35866)
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	(23108)	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	4151	2380
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	46716	13403
Залишок коштів на початок року	3405	22256	8853
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	68972	22256

Примітки:
д/в

Керівник

ЦИМБАЛ АНДРІЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПАРХОМЕНКО ІРИНА ЮРІЇВНА

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ
АУДИТ"

найменування

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
23	01	01
31032100		

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)За 2022 р.
Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної	3564	0	0	0	0

кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці					
- збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих:					
відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0		0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0		0	
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275		X		X
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		X		X
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки:

-

Керівник

ЦИМБАЛ АНДРІЙ
ВАЛЕНТИНОВИЧ

Головний бухгалтер

ПАРХОМЕНКО ІРИНА ЮРІЇВНА

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	1585	0	0	1585
Залишок на кінець року	4300	148	0	0	22	58969	0	0	59139

Примітки:
д/в

Керівник

Головний бухгалтер

ЦИМБАЛ АНДРІЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПАРХОМЕНКО ІРИНА ЮРІЇВНА

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

**Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів
бухгалтерського обліку (примітки)**

д/в

д/в

д/в

д/в

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Документ підписано у сервісі Вчасно (продовження)
31032100.pdf

Документ відправлено: 12:55 18.05.2023

Власник документу

Електронний підпис

12:55 18.05.2023

ЄДРПОУ/ІПН: 31032100

Юр. назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Власник ключа: Цимбал Андрій Валентинович

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 12:55 18.05.2023

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 26B2648ADD3032E104000000378B1E0012B4AA00

Тип підпису: удосконалений

Електронна печатка

12:55 18.05.2023

ЄДРПОУ/ІПН: 31032100

Юр. назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Власник ключа: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 12:55 18.05.2023

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 26B2648ADD3032E104000000388B1E00ACB4AA00

Тип підпису: удосконалений