

# Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC  
Ukraine, 01033, Kyiv  
Shota Rustaveli street, 31-B  
office 26

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

t +380 67 465 33 44  
+380 50 203 52 66  
@ [akoexperts@ukr.net](mailto:akoexperts@ukr.net)  
[www.zeller.ua](http://www.zeller.ua)  
[www.ako.kiev.ua](http://www.ako.kiev.ua)

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національному банку України

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОШЕЛЬОК»

### I Звіт щодо аудиту річної фінансової звітності

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОШЕЛЬОК» (далі по тексту «Товариство»), що складається з Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до фінансової звітності за 2021 рік, які додаються до цього аудиторського висновку та затверджені керівництвом Товариства. (далі –фінансова звітність, фінансові звіти).

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

#### Основа для думки із застереженням

#### Розкриття інформації

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами.

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік не розкривають інформацію про операції з пов'язаними сторонами Товариства - п.18 та п.19 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», а саме:

- загальну суму операцій;
- характер проведених операцій;
- суми залишків зобов'язань Товариства перед пов'язаними особами;
- суми залишків зобов'язань пов'язаних осіб перед Товариством;

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю. Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.

# Zeller

International Accounting Firm

- характер відносин пов'язаних сторін по відношенню до Товариства;

Детальна інформація щодо пов'язаних сторін Товариства та операцій з ними розкрита нами в другому розділі нашого аудиторського звіту «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів».

Відсутність зазначених нами розкриттів є суттєвим, але не всеохоплюючим, але не надає користувачам фінансової звітності отримати реальну картину щодо характеристик операцій з пов'язаними сторонами Товариства за звітний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

## Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на те, що фінансова звітність Товариства затверджена до випуску його керівництвом 10 серпня 2022 року, тому Примітки до фінансової звітності за 2021 рік розкривають у примітці 5.4 «Принцип безперервності діяльності» питання, щодо подій або умов, пов'язаних з військовою агресією на діяльність Товариства.

На дату затвердження фінансової звітності Товариства, відбулися події після дати балансу, а саме, початок бойових дій на території України та введення воєнного стану (відповідно до УКАЗУ ПРЕЗИДЕНТА УКРАЇНИ №64/2022 Про введення воєнного стану в Україні від 24.02.2022р.) дають підстави вважати, що є суттєва невизначеність, щодо стабільності подальшого функціонування та обсягів зменшення ринку фінансових послуг на території країни взагалі.

Товариство не очікує значних змін в провадженні майбутньої діяльності. Очікується зменшення суми доходів в зв'язку з погіршенням стану економіки, платоспроможності населення та припинення/призупинення діяльності багатьох юридичних осіб, але це не матиме суттєвий вплив на здатність Товариства здійснювати безперервну діяльність. Однак, наявна інформація щодо тривалості воєнного стану в країні, економічних наслідків та державної підтримки на дату затвердження цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності.

Ми звертаємо увагу на примітку 5.4. «Принцип безперервності діяльності» у фінансовій звітності, в якій зазначено що незважаючи на складне економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність, а саме: поширення на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, запровадження карантину й обмежувальних заходів пов'язаних із поширенням коронавірусної хвороби, вплив глобальної світової пандемії COVIN-19, наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного дорожчання ресурсів, призупинення діяльності підприємств в Україні та зниження платоспроможності населення й підприємств, що можуть негативно вплинути в майбутньому на фінансову стабільність та економіку України, управлінський персонал Товариства вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством, вживає належні заходи на підтримку стабільної та безперервної роботи

# Zeller

International Accounting Firm

Товариства та вважає, що хід подій, пов'язаних з COVID-19 не вплинув на фінансовий стан Товариства на 31.12.2021 року та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан, свої існуючі наміри, можливу фінансову підтримку з боку Учасників Товариства, заплановану прибутковість діяльності у майбутньому і доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Товариства.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звітні дані, які складаються Товариством та подаються у відповідності до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами та доповненнями).

Наша думка щодо фінансової звітності Товариством не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

## Звітні дані фінансової компанії за 2021 рік

Товариство підготувало й подало Звітні дані фінансової компанії за 2021 рік. У Звітних даних фінансової компанії за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

## Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту проміжної фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питань, розглянутих в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому Звіті.

## Інші питання

# Zeller

International Accounting Firm

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., був проведений іншим аудитором (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛІСКОР»), який 24 травня 2021 року висловив модифіковану думку про дану звітність Товариства.

## Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 Товариством.

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої

# Zeller

International Accounting Firm

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

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

Ми описуємо ці питання в нашему звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## ІІ Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

*Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.*

У Товариства станом на 31.12.2021 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства.

*Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.*

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;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними сторонами Товариства за звітний період визначено:

Таблиця 1.

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство	Відношення до Товариства	Відношення до інших осіб

# Zeller

International Accounting Firm

1.	Крилов Сергій Анатолійович Україна, 02098, місто Київ, вул. Березняківська, будинок 36, квартира 163 РНОКПП 2594617019	Україна	Засновник, кінцевий бенефіціарний власник	Інформація міститься в таблиці 2
2.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ", ЄДРПОУ 40839180	Україна	Засновник (станом на поточний час не є засновником ТОВ «КОШЕЛЬОК»)	Учасник та директор Крилов Сергій Анатолійович
3.	Крилов Сергій Сергійович Україна, 02098, місто Київ, вул. Березняківська, будинок 36, квартира 163, РНОКПП 3508609355	Україна	Директор від 05.09.2019 та станом на поточний час	Інформація міститься в таблиці 3

Опосередковано через Крилова Сергія Анатолійовича

Таблиця 2.

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство	Відношення до Товариства	Відношення до інших осіб
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕНСЕЙ ГРУП", ЄДРПОУ 37534118	Україна	Засновник, Директор	-
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕРКІС", ЄДРПОУ 34532610	Україна	Засновник, Директор	-
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД", ЄДРПОУ 30401917	Україна	Директор, Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Кузнецов Валерій Володимирович. Директор: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Денис Анатолійович
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОРВЕЙ ФІШ", ЄДРПОУ 42566267	Україна	Засновник, Директор	-
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЙЛ ПРОДАКШИН ІОКРЕЙН ЛТД", ЄДРПОУ 39903670	Україна	Засновник через ТОВ "СЕНСЕЙ ГРУП", Директор	Засновник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕНСЕЙ ГРУП", Кінцевий бенефіціарний власник (контролер): Крилов Сергій Анатолійович, Директор: Крилов Сергій Анатолійович

# Zeller

International Accounting Firm

6	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЮРО ЮРИДИЧНОЇ ДОПОМОГИ "КОНСЕНСУС", єДРПОУ 43775454	Україна	Засновник через ТОВ "СНСЕЙ ГРУП", Директор	Засновник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕНСЕЙ ГРУП", Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Крилов Сергій Анатолійович, Директор: Крилов Сергій Анатолійович
7	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОБУДТРЕЙД", єДРПОУ 32851239	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович, Директор: Довга Юрій Петрович
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРОН СОФТ", єДРПОУ 43547177	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Баранова Яна Миколаївна. Директор: Баранов Євген Миколайович
9	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "С-ІНЖІНІРІНГ КО", єДРПОУ 38679701	Україна	Засновник	Засновник, кінцевий бенефіціарний власник: Крилов Сергій Анатолійович. Директор: Ларін Сергій Анатолійович
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УЛЬТРАМЕТЕР-УКРАЇНА", єДРПОУ 39691830	Україна	Засновник	Засновник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЕНСЕЙ ГРУП", Кінцевий бенефіціарний власник (контролер): Крилов Сергій Анатолійович, Директор: Довга Юрій Петрович
11	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-ДОНБАСС", єДРПОУ 35127866	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Гавrilov Anatolij Beniaminovich
12	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД КРИМ", єДРПОУ 35053318	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Семенов Павло Петрович

# Zeller

International Accounting Firm

13	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-ХАРКІВ", ЄДРПОУ 34952173	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Шахов Ігор Миколайович
14	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Є-КЛІМАТ", ЄДРПОУ 36003336	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович Директор: Рихлік Володимир Анатолійович
15	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АПТЕКА № 214", ЄДРПОУ 23182831	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович Директор: Башков Валрій Миколайович
16	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКОТЕХ КО", ЄДРПОУ 38738122	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович Директор: Довга Юрій Петрович
17	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОКОМ", ЄДРПОУ 31087008	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Мирошник Дмитро Володимирович
18	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-АВТО", ЄДРПОУ 35392090	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Гавріков Андрій Юрійович
19	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-ДНЕПР", ЄДРПОУ 35340173	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Савенков Олег Володимирович
20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-ЛЬВІВ", ЄДРПОУ 35897784	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович, Крилов Анатолій Сергійович. Директор: Савойко Ігор Богданович
21	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ", ЄДРПОУ 40839180	Україна	Засновник, Директор	-
22	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТАС", ЄДРПОУ 44254640	Україна	Засновник	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович. Директор Крилов Сергій Сергійович
23	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОТРЕЙД-	Україна	Засновник	Засновники: Крилов Сергій Анатолійович,

# Zeller

International Accounting Firm

ЮГ", ЄДРПОУ 35050762
----------------------

Крилов Анатолій  
Сергійович. Директор:  
Волошин Андрій  
Вікторович

Опосередковано через Крилова Сергія Сергійовича

Таблиця 3.

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство	Відношення до Товариства	Відношення до інших осіб
1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТАС", ЄДРПОУ 44254640	Україна	Директор, уповноважена особа	Засновник: Крилов Сергій Анатолійович. Директор Крилов Сергій Сергійович
2.	Товариство з обмеженою відповідальністю "НЕКСТГЕН" ЄДРПОУ 43719520	Україна	Засновник, директор	-

Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2020 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2021 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
Крилов Сергій Сергійович	48	241	Розрахункова відомість	Заробітна плата та відповідні нарахування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ"	5 000	25 000	Рішення про збільшення статутного капіталу	Внесок до Статутного капіталу
Крилов Сергій Сергійович	330	271	Угода	Отримана поворотно- фінансова допомога
Крилов Сергій Сергійович	0	0	Угода	Повернено поворотно- фінансова допомога
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ"	9 325	1 869	Угода	Отримана поворотно- фінансова допомога
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ"	5 856	6 665	Угода	Повернуто поворотно- фінансова допомога

Залишки заборгованостей з пов'язаними особами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Сальдо на 01.01.2021 року		Сальдо на 31.12.2021 року		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Крилов Сергій Сергійович	-	-	-	8	Заробітна плата та відповідні нарахування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ"	-	4 796	-	-	Поворотно-фінансова допомога
Крилов Сергій Сергійович	-	565	-	836	Поворотно-фінансова допомога

# Zeller

International Accounting Firm

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Станом на 31 грудня 2021 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень не встановлено.

**Щодо інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньою високою.**

В Товаристві станом на 31.12.2021 року не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньою високою.

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

Суттєві події, які могли б вплинути на економічні рішення користувачів крім обставин описаних нами у параграфі «Основа для думки із застереженням», в період між датою балансу і датою затвердження фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, не відбувались.

**Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.**

Крім обставин, розглянутих нами у параграфі «Основа для думки із застереженням», ми не виявили інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому та не відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2021 року.

## Iнша допоміжна інформація

### 1. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.	31.12.2020	31.12.2021
Зареєстрований (пайовий) капітал	5 000	25 000
Додатковий капітал	20	20
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	436	552
Неоплачений капітал	-	9 204
<b>Всього власний капітал</b>	<b>5 456</b>	<b>16 368</b>

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2021 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних registrів бухгалтерського обліку.

Величина власного капіталу Товариства на звітну дату відповідає вимогам п.162, гл.15, розділу II Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 24 грудня 2021 року № 153.

### Розкриття про статутний капітал

*Формування статутного капіталу*

# Zeller

International Accounting Firm

Станом на 01.01.2021 року розмір статутного капіталу Товариства визначеного його статутом, відповідає розміру, який відображенний у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності.

На початок звітного періоду статутний капітал Товариства становить 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) грн. 00 коп. та розподіляється між засновниками наступним чином:

Засновники/учасники Товариства - Громадянин України	Місцезнаходження Засновника	Частка (%)	Сума (грн.)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ" Код ЄДРПОУ: 40839180	Україна, 01001, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ МИХАЙЛІВСЬКА, будинок 22-Б	100,00	5 000 000,00
РАЗОМ:		100,00	5 000 000,00

Відповідно до Рішення Учасника Товариства №01/09/06/21 від 10.06.2021р. затверджено збільшення, за рахунок додаткового внеску участника Товариства розмір його статутного капіталу у сумі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) грн. 00 коп. В результаті такого збільшення статутний капітал Товариства отримав наступний розподіл:

Засновники/учасники Товариства - Громадянин України	Місцезнаходження Засновника	Частка (%)	Сума (грн.)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ" Код ЄДРПОУ: 40839180	Україна, 01001, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ МИХАЙЛІВСЬКА, будинок 22-Б	100,00	25 000 000,00
РАЗОМ:		100,00	25 000 000,00

Станом на 31.12.2021р. статутний капітал Товариства сформовано грошовими коштами у сумі 15 795 520 грн., що ставить 63,2% від розміру заявленого статутними документами.

На звітну дату неоплачений капітал склав 9 204 480 грн.

Величина статутного капіталу Товариства на звітну дату відповідає вимогам п.п. 2), п.160, гл.15, розділу II Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 24 грудня 2021 року № 153.

## Події після звітної дати

Відповідно до Рішення Учасника Товариства №02/11/02/22 від 02.11.2022р. затверджено зменшення, статутного капіталу Товариства на 9 204 480 (дев'ять мільйонів двісті чотири тисячі чотириста вісімдесят) грн. 00 коп. В результаті такого зменшення статутний капітал Товариства склав 15 795 520 (п'ятнадцять мільйонів сімсот дев'яносто п'ять тисяч п'ятсот двадцять) грн. 00 коп.

Відповідно до договору купівлі-продажу частки в статутному капіталі Товариства від 04.11.2022р. ТОВ «ПАРІТЕТ КЛАБ» передав 100% належної йому частки у статутному капіталі Товариства яка складає 15 795 520 (п'ятнадцять мільйонів сімсот дев'яносто п'ять тисяч п'ятсот двадцять) грн. 00 коп. Громадянину України - Крилову Сергію Анатолійовичу, в результаті чого статутний капітал Товариства отримав наступний розподіл:

Засновники/учасники Товариства - Громадянин	Місцезнаходження Засновника	Частка (%)	Сума (грн.)
--	--------------------------------	---------------	----------------

# Zeller

International Accounting Firm

України			
Крилов Сергій Анатолійович	Україна, 02098, місто Київ, вул. Березняківська, будинок 12, квартира 112	100,00	15 795 520,00
РАЗОМ:		100,00	15 795 520,00

Рішенням Учасника Товариства №06/01/2023 від 06.01.2023р. затверджено зменшення, статутного капіталу Товариства на 10 795 520 (десять мільйонів сімсот дев'яносто п'ять тисяч п'ятсот двадцять) грн. 00 коп. В результаті такого зменшення статутний капітал Товариства склав 5 000 000 (п'ять мільйонів) грн. 00 коп.

Станом на дату надання цього висновку статутний капітал Товариства має наступний розподіл:

Засновники/учасники Товариства - Громадяни України	Місцезнаходження Засновника	Частка (%)	Сума (грн.)
Крилов Сергій Анатолійович	Україна, 02098, місто Київ, вул. Березняківська, будинок 12, квартира 112	100,00	5 000 000,00
РАЗОМ:		100,00	5 000 000,00

Величина статутного капіталу Товариства на звітну дату відповідає вимогам п.п. 2), п.160, гл.15, розділу II Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 24 грудня 2021 року № 153.

## 2. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

### Судові позови

Товариство є суб'єктом цивільних судових справ де воно виступає в якості відповідача, при цьому його керівництво вважає вірогідність задоволення судом вищезазначених позовів на користь Позивача дуже низькою тому забезпечення не створювалось і не відображене у фінансовій звітності.

## 3. Детальна інформація про юридичну особу

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОШЕЛЬОК», ТОВ «КОШЕЛЬОК»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОШЕЛЬОК»
Ідентифікаційний код юридичної особи	40842831
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 08135, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Чайки, ВУЛИЦЯ АНТОНОВА, буд. 8-А
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	25 000 000,00 грн.

Перелік засновників (учасників) юридичної особи: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа; інформація про встановлення вимоги нотаріального засвідчення справжності підпису під час прийняття рішень з питань діяльності юридичної особи та/або вимоги нотаріального посвідчення правочину, предметом якого є частка учасника у статутному (складеному) капіталі (пайовому фонду) юридичної особи; розмір частки засновника (учасника)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЛЬНІСТЮ "ПАРІТЕТ КЛАБ" Код ЄДРПОУ: 40839180, Україна, 01001, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ МИХАЙЛІВСЬКА, будинок 22-Б, розмір внеску до статутного капіталу: 25 000 000,00 грн., частка – 100%
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером), або інформація про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника	Крилов Сергій Анатолійович, Україна, 02098, місто Київ, вул.Березняківська, будинок 12, квартира 112, Розмір внеску: 25 000 000,00 грн., Розмір частки: 100,00 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
Види діяльності	64.92 Інші види кредитування
Відомості про органи управління юридичної особи	ВИЩИЙ ОРГАН-ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ, ВИКОНАВЧИЙ-ДИРЕКТОР
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчинити дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	Директор - КРИЛОВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	19 вересня 2016р. 1 065 102 0000 023326
Контакти	+38(044)-334-44-20 legal@koshelok.net

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства у перевіряєму періоді були:

Директор:

- 3 05.09.2019р. по теперішній час – Крилов Сергій Сергійович, Наказ №16-К від 05.09.2019р.;

Головний бухгалтер:

- 3 03.04.2018р. по 23.05.2021р. – Михайлена Оксана Петрівна, Наказ №2-К від 02.04.2018р.;

- 3 24.05.2021р. по теперішній час – Сирова Валерія Сергіївна, Наказ №14-К від 21.05.2021р.,

а також:

за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

# Zeller

International Accounting Firm

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Витяг із ЄДР;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

## III Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аudit:

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Фактичне місцезнаходження	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	<a href="http://www.zeller.ua">www.zeller.ua</a> , <a href="http://www.ako.kiev.ua">www.ako.kiev.ua</a>
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фіrm та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109. Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/</a>
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

## Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 32/01 від «31» січня 2022 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«31» січня 2022 року – «30» січня 2023 року.

## Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101835

Від імені аудиторської фірми Директор  
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«30» січня 2023 року



Г. С. Скрипніченко

А. В. Ганенко