



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

Звіт
незалежного аудитора
(Аудиторський висновок)

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС"
за 2020 рік, станом на 31 грудня 2020 року

Адресат:

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ
ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС"

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС", (ТОВ "ВО "АДАМАС"), Код 24746112, за 2020 рік, станом на 31.12.2020р., що складається зі звіту про фінансовий стан, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, який складено на 31 грудня 2020 року, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(с)БО), прийнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості, які визначені міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту в Україні, а також Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, які викладені на сайті Міністерства фінансів України, (МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ВО «АДАМАС» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) виданими IESBA (PMСЕБ) 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 PMСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітку 4*.

«Економічна ситуація в Україні протягом 2020 року знаходилась під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Результати першого кварталу 2020 року продемонстрували значний спад абсолютно в усіх сферах економіки, тоді як з другої половини року спостерігалась деяка стабілізація та зменшення темпів спаду.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший

негативний розвиток подій, у політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.»

Нашу думку не було модифіковано щодо перелічених питань.

Інша інформація

Керівництво ТОВ «ВО «АДАМАС» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на, та за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво компанії підготувало й надало на момент проведення аудиту.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, включає Звіт про управління за 2020 рік, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд іншої інформації компанії ТОВ «ВО «АДАМАС», нами досліджено відповідність складення Звіту про управління вимогам Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом МФУ 07.12.2018 № 982.

Відповідальність за складання, повноту й достовірність Звіт про управління несе управлінський персонал товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

Ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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.

Ми не виявили у іншій інформації за 2020 рік ТОВ «ВО «АДАМАС» суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й 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.

Відповідальність керівництва товариства за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до застосовної концептуальної основи загального призначення НП(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

В товаристві керівництво, в особі директора Більницького Володимира Михайловича, несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму 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 керівництвом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом 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 компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного 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. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми

визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Аудит фінансової звітності середнього підприємства ТОВ «ВО «АДАМАС» за рік, що закінчився 31.12.2019 року, було виконано нашою компанією, була висловлена Думка без застереженням щодо цієї фінансової звітності 20 травня 2020 року.

Аудит середнього підприємства ТОВ «ВО «АДАМАС» по результатам 2020 року проводиться вперше.

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ВО «АДАМАС» за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Директором товариства Більницьким В.М., який є посадовою особою в товаристві, 28 жовтня 2020 року, згідно з повноваженнями, наданими йому Статутом товариства. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 136 годин.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «ВО «АДАМАС» становить 2 роки, з розрахунку від початку дії ЗУ 2285 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність.

Звіту про управління, який складено відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний 2020 рік; відсутні суттєві викривлення у звіті про управління.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням директору товариства Більницькому Володимирі Михайловичу, якого наділено найвищими повноваженнями.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер у завданні з аудиту фінансової звітності ТОВ «ВО «АДАМАС» за 2020 рік, що закінчився 31 грудня 2020 року є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші, ніж обов'язковий аудит, послуги, інформація про які не розкрита у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, яка є для товариства прийнятною концепцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Управлінським персоналом розкрито інформацію про відсутність суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності товариства на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Інші питання

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 28/10-20 від 28 жовтня 2020 року.

Договір підписано з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «ВО «АДАМАС» за 2020 рік, про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, НП(с)БО, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з «1» січня 2020 р. по «31» грудня 2020 року.

Перевірка проводилась в термін з 28 жовтня 2020 року по 31 травня 2021 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС"

1. Повне та коротке найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "АДАМАС" ТОВ «ВО «АДАМАС»
2. Код ЄДРПОУ	24746112
3. Місцезнаходження	Україна, 04107, місто Київ, ВУЛИЦЯ БАГГОВУТІВСЬКА, будинок 8/10
4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	Дата державної реєстрації: 17.04.1997 Дата запису: 04.10.2004 Номер запису: 10741200000001771
5. Остання (нова) редакція Статуту	Зареєстровано 03.09.2020р. на основі Протоколу загальних зборів учасників № 31/08/2020-1 від 31.08.2020 року
- розмір зареєстрованого статутного капіталу на дату аудиторського висновку, грн.	25650,00
6. Основні види діяльності за КВЕД- 2010	46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами (основний);
7. Чисельність працівників на звітну дату, осіб	6
8. Учасники товариства	Фізичні особи, резиденти, 1. ПОЛОЗОВ ВІКТОР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 19772, Черкаська обл., Золотоніський р-н, село Коробівка, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНА, будинок 106, Розмір внеску до статутного фонду: 12825,00 грн. Розмір частки становить 50,00% 2. ШЕВЧУК ОЛЕГ АФНАСІЙОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 18029, Черкаська обл., місто Черкаси, вул. Героїв Майдану, будинок 8,

	<p>квартира 111, Розмір внеску до статутного фонду: 6412,50 грн. Розмір частки становить 25,00%</p> <p>3. САФРОНОВ ВАЛЕРІЙ ГРИГОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 37502, Полтавська обл., місто Лубни, пров. Безроди Анатолія, будинок 4, квартира 2, Розмір внеску до статутного фонду: 6412,50 грн. Розмір частки становить 25,00%</p> <p>Кінцеві бенефіціарні власники, громадяни України: ПОЛОЗОВ ВІКТОР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, ШЕВЧУК ОЛЕГ АФАНАСІЙОВИЧ, САФРОНОВ ВАЛЕРІЙ ГРИГОРОВИЧ.</p>
9. Посадові особи, підписанти.	<p>Директор: Лазоренко Валерій Васильович, з 01.01.2020р. Більницький Володимир Михайлович, з 01.09.2020р. до кінця року, Підписант: Більницький Володимир Михайлович.</p>
10. Наявність відокремлених структурних підрозділів	відсутні

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

- | | |
|--|---|
| 1. Назва | Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Моноліт»
ТОВ «АФ «Моноліт»,
https://auditmonolit.com.ua |
| 2. Код ЄДРПОУ | 21357002 |
| 3. Юр. Адреса, адреса для листування | 20300, м. Умань, вул. Європейська, 50, к. 51 |
| 4. Місцезнаходження к. тел., ел. адреса. | 04212, м. Київ, просп. Г. Сталінграду, 27, 2 пов.
+38 050 312 72 82;
info@monolit-elita.com.ua |
| 5. Основний вид діяльності | 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| 6. Номери реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів | 100545, 100546, 100547, 100549 |
| 7. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | № 1943, включено в Розділ 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» |
| 8. Наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості | Фірма визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво № 0782, згідно рішення АПУ від 31 травня 2018 року за № 360/4, дійсне до 31.12.2023 року |
| 9. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу | Зареєстровано, від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор. |

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «ВО «АДАМАС» за 2020 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 та 2020 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2020 рік. (Додаток 1);
- Додаток 2 до Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

2. Звіт про управління за 2020 рік.

3. Копії документів, що підтверджують, що ТОВ «АФ «Моноліт» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, за № 0782, дійсне до 31.12.2023 року.

- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Висновок складено у трьох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, два передаються Замовнику.

Партнером завдання із аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Котик Галина Іванівна.

Партнер завдання з аудиту

*Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»,
Аудиторка
МП*

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:

(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Дата звіту аудитора:

Котик Г.І.
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100546)

Безуголова Н.І.
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51

31 травня 2021 року