



АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТАЙМС» У ФОРМІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

61093, Україна, Харківська обл., м. Харків, вул. Римарська, 8А, Код ЄДРПОУ 23462134

Р/р UA283052990000026000035907160 В АТ КБ «ПриватБанк», ОДІО – 401-08-77, ОДІО 620 17 58

Поштова адреса: 61003, м. Харків, пров. Університетський, 1, taems.com.ua

№ _____ від « ____ » _____ 202__ року
На № _____ від _____

Звіт незалежного аудитора
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА»
станом на 31 грудня 2024 року

Адресат:

Національному банку України

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Аудиторською фірмою проведено аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» (далі - ТОВ «ФК «АМІДА» або «Товариство»)) (код за ЄДРПОУ – 40656531), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіт про власний капітал за звітний 2024 рік та Примітки до річної звітності за рік, що минув на зазначену дату, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» на 31 грудня 2024 року та його результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (стандартів) у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 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 (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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» 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

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Ми звертаємо увагу на Примітки до цієї фінансової звітності, у яких описуються події та умови, що склалися на період складання та затвердження фінансової звітності ТОВ «ФК «АМІДА» за 2024 рік.

В п.2.4 та п.2.6 Приміток до фінансової звітності ТОВ «ФК «АМІДА» за 2024 рік описуються події та умови, які склалися на період складання та затвердження фінансової звітності Товариства за 2024 рік.

Як зазначено в Примітках, ТОВ «ФК «АМІДА» здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні воєнного стану. Воєнний стан передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність Товариства зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні,

діяльність Товариства супроводжується певними ризиками, вплив яких на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент.

У зв'язку з неможливістю передбачити черговість реформ, всі антикризові заходи уряду і заходи з економічного відновлення, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансове становище Товариства. Проте керівництво впевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва Товариства щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції і його фінансове становище.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Нашу думку щодо цього питання не модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» за рік, що закінчився 31.12.2023 року, проведений ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ», який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 03.05.2024 року з немодифікованою думкою.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 всього аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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 Товариства;

- 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 Товариства продовжувати 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. 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 повноваженням, 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOBA КОМПАНІЯ "АМІДА"
Скорочене найменування Товариства	ТОВ «ФК «АМІДА»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	40656531
Дата проведення державної реєстрації юридичної особи	13.07.2016 року
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 01001, місто Київ, вулиця Михайлівська, будинок 24/11-13 В
Зміни до Статуту	Статут ФК «АМІДА» затверджено Рішенням Єдиного учасника №1/08/05/20 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Учасники Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВІ ІНФОРМАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ" (код ЄДРПОУ 44434476). Розмір внеску до статутного капіталу (грн) 58 305 000,00 грн., частка -100%
Свідоцтва та ліцензії	Надання послуг з фінансового лізингу Надання послуг з фінансового лізингу Надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту
Директор	Керівник – Ващенко Юлія Вікторівна (Рішення єдиного учасника № 01 від 23.01.2023 року, наказ №26-К від 23.01.2023
Головний бухгалтер	Шелестюк Ольга Юріївна – (Наказ № 27-К від 23.01.2023 року)
Середня кількість працівників	4 особи

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА»

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, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- * оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- * проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- * досліджено структуру бенефіціарної власності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА», прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи, що працюють з Товариством, не є в санкційних списках.

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:

Аудитори розробили 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.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику 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 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА»» 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.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих управлінським персоналом заходів стосовно забезпечення безперервності діяльності 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. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - мінімальний. 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 модифіковано.

АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА»

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року значення показників фінансового стану ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» становить:

Показники	Розрахунок показників	Нормативне значення	Фактичне значення	
			На 31.12.2023 року	На 31.12.2024 року
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р.1695)	➤ 1	1,03	1,33
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) – Запаси р.1100) / Поточні зобов'язання (р.1695)	0.6 – 0.8	1,03	1,33
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165)/ Поточні зобов'язання (р.1695)	0.2 – 0.35	0.00	0.00
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900 Балансу)	➤ 0.5	0,03	0,25
Коефіцієнт фінансової	Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань			

стабільності	(р.1595+р.1695 Балансу)	➤ 1	0.03	0.33
--------------	-------------------------	-----	------	------

Аудитор підтверджує, що не всі показники фінансового стану ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» станом на 31 грудня 2024 року знаходяться в межах нормативних значень. Аудитором виявлено, що війна і супроводжуючі її негативні фактори створили значний вплив на діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» та мають тимчасовий характер. Товариство має активний план розвитку на майбутнє, який передбачає кроки для покращення фінансового стану. Аудитор дослідив, що Товариство активно працює над стратегічними рішеннями для забезпечення позитивних фінансових результатів і досягнення поставленої економічної цілі, незважаючи на негативний вплив війни. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА», продемонструвало здатність досягати позитивного прибутку за минулі періоди, що свідчить про його потенціал для поліпшення фінансової ситуації. Товариство активно працює над своїм довгостроковим планом розвитку і має потенціал до відновлення фінансової стійкості.

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ЙОГО ФОРМУВАННЯ, РОЗКРИТТЯ ДЖЕРЕЛ ПОХОДЖЕННЯ СКЛАДОВИХ ЧАСТИН ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» у всіх суттєвих аспектах.

При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудитором проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності з діючим законодавством.

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (Статутний) капітал».

Аудитором встановлено, що на підставі Рішення № 08 Єдиного Учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» від 11 березня 2024 року, збільшено статутний капітал Товариства на суму 51 305 000,00 (П'ятдесят один мільйон триста п'ять тисяч) гривень 00 копійок, за рахунок додаткового внеску Єдиного Учасника. Таким чином, станом на дату цього Звіту аудитора статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА" зареєстровано у розмірі - 58 305 000,00 грн (П'ятдесят вісім мільйонів триста п'ять тисяч гривень 00 копійок) і розподілений між учасниками наступним чином:

№ з/п	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВІ ІНФОРМАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ»	100,00	58 305 000,00
	РАЗОМ	100,00	58 305 000,00

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

Аудитором підтверджується, що станом на 31.12.2024 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу за даними фінансової звітності Товариства, що підтверджується інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує)

- Зареєстрований статутний капітал становить 58 305 тис грн;
- Сплачений статутний капітал становить 58 305 тис грн;
- Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2024 року нерозподілений прибуток дорівнював 153 тис грн, станом на 31.12.2024 року нерозподілений збиток становить 3 050 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	На початок звітнього року, тис грн.	На кінець звітнього року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 000	58 305
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	-
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	-	20 995
Емісійний дохід	-	-
Накопичені курсові різниці	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	153	(3050)
Неоплачений капітал	-	-
Вилучений капітал	-	-
Інші резерви	-	-
Усього	7 153	76 250

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання переліку 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, згідно з МСЕО 24, належать:

- Товариства, 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 2024 року пов'язаними сторонами Товариства були:

Ващенко Юлія Вікторівна - директор Товариства з 25.01.2023 р.

Земляна Наталя Анатоліївна - КБВ Товариства - з 25.01.2023 р., опосередковано володіє 100% через ТОВ «ФІТ», яке володіє 100% часткою в статутному капіталі ТОВ "ФК "АМІДА".

Протягом 2024 року управлінському персоналу нараховувалась та виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Протягом 2024 року ТОВ «ФК «АМІДА» отримувало від єдиного учасника Товариства додаткові внески до статутного капіталу. Станом на 31.12.2024 року додаткові внески дорівнюють 20 995 тис. грн.

Інших операцій з пов'язаними особами не відбувалось.

Станом на 31 грудня 2024 року кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами – дорівнює 20 995 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2024 року дебіторська заборгованість пов'язаних сторін перед Товариством - відсутня.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

1.П. 14 Приміток до фінансової звітності Товариства

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство. Ця подія є некоригуючою щодо фінансової звітності Товариства за 2024 рік.

2. Аудитором встановлено, що 13.02.2025р., після дати затвердження Фінансової звітності Товариства за 2024 рік (10.02.2025 року – п.14 Приміток) змінилась частка в статутному капіталі єдиного учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» з 58 305 000,00 грн. до 47 810 100,00 грн. Доданий новий засновник ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДС7» з часткою у статутному капіталі 10 494 900,00 грн. Таким чином, станом на 13.02.2025 р. статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА" зареєстровано у розмірі – 58 305 000,00 грн (П'ятдесят вісім мільйонів триста п'ять тисяч гривень 00 копійок) і розподілений між учасниками наступним чином:

№ з/п	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДС7»	18,00	10 494 900,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВІ ІНФОРМАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ»	82,00	47 810 100,00
	РАЗОМ	100,00	58 305 000,00

3. Аудитором встановлено, що після дати затвердження Фінансової звітності Товариства за 2024 рік (10.02.2025 року – п.14 Приміток) 17.02.2025 року, збільшено статутний капітал Товариства на суму 38 830 000,00 (Тридцять вісім мільйонів вісімсот тридцять тисяч) гривень 00 копійок за рахунок додаткового внеску Учасника ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВІ ІНФОРМАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ». Таким чином, станом на дату цього Звіту аудитора статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА" зареєстровано у розмірі – 97 135 000,00 грн (Дев'яносто сім мільйонів сто тридцять п'ять тисяч гривень 00 копійок) і розподілений між учасниками наступним чином:

№ з/п	Учасник	% у загальному розмірі статутного капіталу	Грошовий розмір у загальному розмірі статутного капіталу (грн.)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДС7»	10,80	10 494 900,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВІ ІНФОРМАЦІЙНІ ТЕХНОЛОГІЇ»	89,20	86 640 100,00
	РАЗОМ	100,00	97 135 000,00

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТАЙМС» У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ:
 Код ЄДРПОУ: 23462134
 Юридична адреса: 61093, м. Харків, вул. Римарська, 8А
 Фактичне місцезнаходження: 61003, м. Харків, пров. Університетський, 1

Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
 Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4846 в розділі:
 Розділ II «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;

Розділ III «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту № А-12/02-2025 - 24.02.2025 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 03.03.2025 р. по 20.03.2025 р.

Невід'ємною частиною цього Звіту є фінансова звітність ТОВ «ФК «АМІДА» (форми № 1-4 та Примітки) станом на 31 грудня 2024 року.

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є Звіт незалежного аудитора (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101962)

Олена Етінзон

Директор АФ «ТАЙМС» у формі ТОВ

Олена Етінзон

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101962

Адреса аудитора:
61003, місто Харків,
пров. Університетський, 1



Дата складання Звіту 20.03.2025 р.