

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Акціонерам та управлінському персоналу  
Приватного акціонерного товариства  
«МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

#### **Основа для думки із застереженням**

Компанія не в повній мірі розкрила у примітках до фінансової звітності інформацію щодо інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду, що не відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», відповідно до яких суб'єкт господарювання має розкрити справедливу вартість інвестиційної нерухомості на дату балансу або, у виключних випадках, коли не може достовірно визначити справедливу вартість інвестиційної нерухомості на таку дату, повинен розкрити пояснення того, чому це неможливо визначити, та, якщо це є можливим, вказати діапазон оцінок, у якому найбільш імовірно перебуває справедлива вартість. На нашу думку, відсутність цих розкриттів має суттєвий вплив на фінансову звітність. Думка попереднього аудитора стосовно фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, була модифікована щодо цього питання.

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 Компанії 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.

#### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

##### *Безперервність діяльності*

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 «Основа підготовки фінансової звітності» та 21 «Управління фінансовими ризиками» до цієї фінансової звітності, в яких розкривається, що у звітному періоді відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102, який триває до його офіційного закінчення. У Примітках 2 та 21 зазначається, що, оскільки дія наявних обставин непереборної сили триває і неможливо оцінити з достатньою вірогідністю масштаби їх впливу та строк їх закінчення для діяльності Компанії, існує достатньо високий ризик безперервної діяльності, але управлінський персонал оцінює, що ці обставини і події не вплинуть на здатність

Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому щонайменше 12 місяців від звітної дати. Компанія за звітний період має чистий збиток в сумі 384 892 тис.грн., станом на 31 грудня 2022 року поточні активи менші на 248 362 тис.грн. за поточні зобов'язання, враховуючи такі показники діяльності і події, визначені у Примітках 2 та 21, це вказує, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### Пояснювальний параграф

##### Звітність в форматі iXBRL

Ми звертаємо увагу на Примітку 25 «Події після звітного періоду» до цієї фінансової звітності, в якій розкривається, що, відповідно до статті 14 Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність, Компанія зобов'язана не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, подати фінансову звітність в електронному форматі iXBRL на підставі таксономії. Враховуючи воєнний стан в країні та відсутність остаточно затвердженої державою процедури подання і затвердження її аудитором на сьогодні, терміни подачі звітності відстрочені на період дії воєнного стану.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

##### Залишки на початок періоду

Ми звертаємо увагу на Примітку 24 «Інші питання» до цієї фінансової звітності, в якій розкриваються причини коригування у звітному періоді сальдо нерозподіленого прибутку на початок 2022 року у сумі 3 196 тис.грн. та подання уточнюючої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалося у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалося при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання. Додатково до питань, описаних в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності за МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»	
Звертаємо увагу на Примітку 5 «Основні засади облікової політики» та Примітку 15 «Доходи і витрати» щодо відображення доходів від основної діяльності	
Ключове питання	Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту
<p>Дохід є ключовим показником ефективності Компанії, що створює ризик його некоректного відображення з метою досягнення встановлених показників ефективності.</p> <p>Міжнародні стандарти аудиту зазначають, що під час ідентифікації та оцінювання ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства аудитор має виходити з припущення, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.</p>	<p>В межах аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>оцінку принципів визнання доходу, що застосовуються Компанією для забезпечення дотримання вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»;</li> <li>аналіз договірних домовленостей Компанії з ключовими замовниками та врахування моменту визнання доходу;</li> <li>підтвердження оборотів і сальдо заборгованості за розрахунками з замовниками;</li> <li>тестування точності та своєчасності визнання доходу шляхом порівняння окремих операцій з реалізації з первинними документами;</li> <li>обговорення з керівництвом Компанії можливості та наявності доказів або ознак викривлень у визнанні доходів через шахрайство або помилку;</li> <li>аналітичні процедури щодо визнання доходів, які передбачають здійснення помісячного аналізу транзакцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період.</li> </ul> <p>В результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.</p>

## Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Інша інформація складається зі:

- 1) звіту про управління Компанії за 2022 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог;
- 2) річної інформації про емітента цінних паперів за 2022 рік, що підготовлена відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року №3480-IV (Закон №3480-IV), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

### *Звіт про управління Компанії за 2022 рік*

Компанія підготувала звіт про управління за 2022 рік. У звіті про управління 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.

### *Річна інформація про емітента цінних паперів за 2022 рік*

Компанія підготувала річну інформацію про емітента цінних паперів за 2022 рік. У річній інформації про емітента цінних паперів за 2022 рік 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.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки

шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

#### Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII (Закон про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність) за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, окрім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

##### *Призначення і тривалість аудиторського завдання*

Нас було призначено аудиторами Компанії 06 грудня 2022 року рішенням Наглядової ради ПрАТ «Вайдманн-МПФ» за результатами Протоколу Наглядової ради №10 від 06 грудня 2022 року для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання, з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень, складає п'ять років.

##### *Інформація щодо аудиторських оцінок*

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, що включали питання повноти і своєчасності визнання доходу від основної діяльності. Питання визнання доходу від реалізації, визначено нами як ключове і описане в розділі «Ключові питання аудиту» цього аудиторського звіту.

##### *Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством*

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських

ких процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених під час аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Компанії.

<i>Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями</i>	<i>Дії аудитора на оцінені ризики</i>
<p>При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством та недотриманням законодавчих вимог і нормативних актів, серед іншого, включали наступне:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо: <ul style="list-style-type: none"> <li>а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки порушення;</li> <li>б. виявлення та реагування на ризики шахрайства й наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство;</li> <li>в. внутрішніх контролів, запроваджених для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством, або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;</li> </ul> </li> <li>• обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. Під час такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок та застосування облікових політик;</li> <li>• отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали податкове законодавство.</li> </ul>	<p>В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства, або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.</p> <p>Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• огляді розкриттів до фінансової звітності та тестуванні підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;</li> <li>• запиті управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та штатним юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів і претензій;</li> <li>• виконанні аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;</li> <li>• ознайомленні з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;</li> <li>• тестуванні відповідності бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінці того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінюванні економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.</li> </ul> <p>Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту та залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.</p>

*Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету*

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету (функції якого покладено на Наглядову раду). Компанією не створено аудиторський комітет, але призначено орган, що виконує його обов'язки – Наглядова рада, тому ми надіслали додатковий звіт для аудиторського комітету голові наглядової ради.

### *Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю*

Ґрунтуючись на результатах проведеної під час аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Компанії та умов її роботи, в усіх суттєвих аспектах:

- звіт про управління Компанії за 2022 рік підготовлений відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог;
- 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.

### *Надання неаудиторських послуг та незалежність*

Ми підтверджуємо, що, наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяних у виконанні завдання з аудиту.

Ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

### *Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень*

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність й інших законодавчих та нормативних актів. Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших розділах цього звіту.

**Вимоги 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**

На виконання вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює НКЦПФР» від 22 липня 2021 року №555 (Рішення №555), за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «МАЛІНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН», додатково, крім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

Аудит фінансової звітності Компанії здійснювався на підставі договору №41/12-2022 від 09 грудня 2022 року та відбувався з 26 грудня 2022 року по 17 квітня 2023 року включно.

### *Загальні вимоги у відповідності до пункту 1 розділу II Рішення №555*

Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора щодо цієї фінансової звітності в повній мірі у відповідності до вимог, встановлених «Положенням про форму та зміст структури власності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 20-21 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639, розкрила інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності Компанії, що підтверджується інформацією Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора не є контролером чи учасником небанківської фінансової групи.

Компанія станом на дату звіту незалежного аудитора є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Дочірні компанії відсутні. Материнська компанія – Weidmann Holding AG (ідентифікаційний номер CHE-102.124.926, місцезнаходження: Нойє Ймонаштрассе 60, Рапперсвіль, 8640, Швейцарія).

Протягом 2022 року до Компанії не застосовувалися обов'язкові до виконання пруденційні показники.

### *Вимоги до інформації у відповідності до пункту 4 Розділу II Рішення №555 щодо емітентів цінних паперів*

Розмір статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2022 року відповідає установчим документам, даним інформації Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Події, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, відсутні.

*Вимоги до інформації у відповідності до пункту 8 Розділу II Рішення №555 щодо дотримання норм законодавства*

У зв'язку зі складанням Компанією звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства повідомляємо наступне:

- за даними перевірки, інформація, зазначена у пунктах 1 – 4 частини третьої статті 127 Закону №3480-IV, наведена у звіті про корпоративне управління;
- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 – 9 частини третьої статті 127 Закону №3480-IV, а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб – наведена у звіті про корпоративне управління, не суперечить інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Компанії.

Компанією не створено ревізійної комісії.

Компанія не є емітентом інфраструктурних облігацій.

Компанія не є емітентом зелених облігацій.

Ключовий партнер з аудиту

Незамедінова Наталія Анатоліївна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100740

За і від імені фірми ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687



Дата надання звіту незалежного аудитора: 18 квітня 2023 року  
м. Київ, Україна

**Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРЬСЬКА КОМПАНІЯ «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ» включено до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. Інформацію оприлюднено на офіційному веб-сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) у підрозділі «Корисна інформація» розділу «Реєстр».