

ЗВІТ ПРО ПРОЗОРІСТЬ ЗА 2019 РІК
ТОВ «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРАНД»

ЗМІСТ

Вступне слово від керівництва	3
Загальна інформація про компанію	4
Послуги компанії	5
Організаційно-правова структура та структура власності аудиторської фірми	6
Структура управління аудиторської фірми	7
Система внутрішнього контролю якості та твердження органу управління або наглядового органу про її ефективність	8
Організаційні можливості, які ми будуємо	9
Дата останньої зовнішньої перевірки системи контролю якості	11
Перелік підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту в попередньому фінансовому році	12
Практики забезпечення незалежності, підтвердження проведення внутрішнього огляду дотримання незалежності	13
Навчання аудиторів	14
Принципи оплати праці ключових партнерів	16
Показники діяльності у 2019 р.	17
Політики ротації ключових партнерів з аудиту	18
Пов'язані особи суб'єкта аудиторської діяльності	18
Додатки	19

ВСТУПНЕ СЛОВО ВІД КЕРІВНИЦТВА

Напрямок аудиту є для нас пріоритетним, оскільки ми усвідомлює, тільки за допомогою прозорості можна досягти довіри клієнтів та інвесторів. Ми надзвичайно цінуємо довіру та будуємо на ній свій підхід до надання послуг.

Задля досягнення вершин та прийняття нових викликів залучений талановитий та професійний персонал з різноманітними вміннями. З кожним проектом ми вдосконалюємося та перевершуємо себе, за що щиро вдячні своїм клієнтам. Результатом є ефективна та успішна співпраця.



З повагою,

Директор ТОВ "Аудиторська
фірма
"Капітал Гранд"

Кролик Олена Анатоліївна

Сертифікат аудитора № **006170**, виданий рішенням
АПУ від **19.01.07** р. № **171/3**, номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності № **102081**

Дата оприлюднення:
27.04.2020 р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Повне та скорочене найменування аудиторської фірми:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Юридична адреса:
69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд. 15, к. 2
Фактична адреса:
69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/24
01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10

Включення до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (реєстраційний № 4126):

- суб'єкти аудиторської діяльності;
- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;
- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Офіційний сайт: kapital-grand.com.ua

Адреси електронної пошти:
kg_audit@ukr.net
audit@kapital-grand.com.ua
office@kapital-grand.com.ua
info@kapital-grand.com.ua

Код за ЄДРПОУ: 35449775

Банківські реквізити
IBAN UA 09 300346
0000026008021655801
В АТ «АЛЬФА-БАНК» м. Київ

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до
Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ:
№ 4126, видане рішенням Аудиторської палати України
№ 188/3 від 26.03.2008 р.,
подовженого рішенням Аудиторської палати України
25.01.2018 р. № 354/4, дійсне до 25.01.2023 р.

Номер, дата видачі Свідоцтво про відповідність
контроля якості, виданого АПУ:
№ 0780, видане рішенням Аудиторської палати України
№ 360/4 від 31.05.2018 р. Чинне до 31.12.2023 р.

Контактні номери телефонів:
+38 095 230 15 35
+38 068 812 70 60
+38 099 037 09 52
+38 061 236 77 22

AUDIT



ПОДАТКОВІ

Трансфертне ціноутворення
Аналіз податкових ризиків
Перевірка ведення
бухгалтерського обліку

ФІНАНСОВІ

супровід компаній всіх
галузей в реалізації
інвестиційних проектів

АУДИТОРСЬКІ

Обов'язковий/Ініціативний
аудит згідно з П(С)БО/МСФЗ
Трансформація /
Перехід на МСФЗ

КОНСУЛЬТАЦІЙНІ

Бізнес-консультування
Надання звіту
про управління
Навчання з МСФЗ

ЮРИДИЧНІ

Антикорупційний аудит
Реєстрація підприємств
Супровід угод та
судових процесів

АВТОМАТИЗАЦІЯ

технічний і програмний
супровід продуктивних
процесів

DUE DILIGENCE

Фінансовий та податковий
Юридичний
Технічний
HR (кадровий)

ОЦІНОЧНІ

Оцінка при переході на МСФЗ
Оцінка всіх видів майна
Проведення експертиз
Оцінка фінансового стану
бізнесу



ОРГАНІЗАЦІЙНО-ПРАВОВА СТРУКТУРА ТА СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» є самостійним господарським суб'єктом, який за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, що є юридичною особою, створеною згідно усіх норм діючого законодавства у формі приватної власності у 2007 році.

Станом на 31 грудня 2019 р. загальний розмір частки в статутному капіталі аудиторської фірми, що належала сертифікованому аудитору - громадянину України, складав 100,0 %.

Договір страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності перед третіми особами (№ 3498743 від 20.11.2019 р., термін дії договору страхування: 10.12.2019 р. по 09.12.2020 р.), укладений відповідно до типової форми договору страхування, затвердженої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових услуг, за погодженням з Органом суспільного нагляду за аудиторською діяльністю. Професійної відповідальності ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» застрахована на 10 000 000,00 гривень (десять мільйонів гривень 00 копійок).

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» не було членом будь-якої аудиторської мережі.

УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АСКА»		UKRAINIAN JOINT-STOCK INSURANCE COMPANY «ASKA»
Україна, 69005, м.Запоріжжя, вул. Перемоги, 97-А Тел.: 0 800 601 701 E-mail: aska_info@aska.com.ua		Україна, 69005, м.Запоріжжя, Перемоги вул., 97-А Tel.: 0 800 601 701 E-mail: aska_info@aska.com.ua
СТРАХОВИЙ СЕРТИФІКАТ		
ДО ДОГОВОРУ ДОБРОВОЛЬНОГО СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПЕРЕД ТРЕТІМИ ОСОБАМИ №3498743 від 20.11.2019р.		
Страховик: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА»		
Страховальник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"		
УМОВИ СТРАХУВАННЯ: 10 000 000,00 (Десять мільйонів гривень 00 копійок)		
Страхові випадки: майнові інтереси, які не суперечать закону і пов'язані з обов'язком Страховальника відшкодувати збитки, заподіяні третій особі у разі надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес.		
Термін дії Договору страхування: з 10.12.2019р. по 09.12.2020р.		
Директор регіональної дирекції		 Войшніс О.Р.
		

СТРУКТУРА УПРАВЛІННЯ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ

Вищим органом управління ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» є Загальні збори учасників. Виконавчим органом Товариства є Директор.

Директор Товариства – Кролик Олена Анатоліївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 102081). В Загальних зборах беруть участь учасники або призначені ними представники.

Кожен учасник Товариства на Загальних зборах має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у Статутному капіталі Товариства. Загальні збори учасників Товариства можуть приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства.



СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ ЯКОСТІ ТА ТВЕРДЖЕННЯ ОРГАНУ УПРАВЛІННЯ АБО НАГЛЯДОВОГО ОРГАНУ ПРО ЇЇ ЕФЕКТИВНІСТЬ

Система контролю якості аудиторських послуг ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» базується на вимогах «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», зокрема, Міжнародного стандарту контролю якості 1.

Відповідальною особою за внутрішній контроль якості є Васильєва Світлана Олександрівна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 101986).

Керівництво Товариства підтверджує, що створена система контролю якості аудиторських послуг є ефективною і забезпечує відповідність наданих клієнтам послуг вимогам законодавства України та професійних стандартів.

процес з навчання та роз'яснення політики і процедур контролю у Товаристві забезпечує ознайомленість, розуміння персоналу та заохочує діяти відповідно до політики та процедур

показники контролю якості аудиту, які використовуються допомагають Товариству в розробці та моніторингу якості аудиту та звітності про прогрес своєї роботи

інновації є невід'ємною частиною всього процесу проведення аудиту, наші спеціалісти використовують комбінацію глобальних інноваційних інструментів розроблених нашими власними групами фахівців

моніторинг розглядає як відповідність політики і процедур контролю якості встановленим вимогам, так і ефективність роботи системи контролю якості

ОРГАНІЗАЦІЙНІ МОЖЛИВОСТІ, ЯКІ МИ БУДУЄМО

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» здійснює діяльність чесно, діє етично та легально, відповідно до всіх чинних законів і норм. Товариство здійснює свою діяльність відповідно до стандартів фінансової звітності і не допускаємо будь-яких спроб шахрайства або маніпулювання своєю фінансовою інформацією. Товариство будує рівноправні відносини з партнерами на засадах довіри.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до принципів ділової поведінки. Ці принципи містять етичні зобов'язання, що є основою того, як саме ми приймаємо рішення і як діємо в тій чи іншій ситуації. Товариство встановлює політику та процедури незалежності на основі Кодексу етики для професійних бухгалтерів, випущеного Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс»), та стандартів незалежності Комісії з цінних паперів .

Товариство постійно вдосконалюємо якість послуг та професійні компетенції своїх співробітників, підтримує бажання співробітників до особистого, духовного та професійного вдосконалення. Товариство заохочує працівників до навчання й освоєння інноваційних підходів до надання послуг, мотивує та підтримує раціональні пропозиції щодо оптимізації роботи.

Ми переконані, що ефективного результату можна досягти лише завдяки злагодженій роботі у команді, кожен член якої несе персональну відповідальність за загальний результат. Ми – єдина команда, у нас спільні цілі. Ми відкриті до співпраці, допомагаємо і підтримуємо один одного. Ми займаємо рівну партнерську позицію при спілкуванні. Ми уважні до думок оточуючих

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» гарантує своїм співробітникам захист персональних даних. Особисті відомості про співробітників не підлягають розкриттю, за винятком випадків, передбачених законодавством.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» піклується про захист конфіденційної інформації, як про одну з необхідних умов підтримання її стабільності та надійності. Ми не використовуємо в особистих цілях, не обговорюємо та не передаємо стороннім особам конфіденційну інформацію, отриману нами під час виконання службових обов'язків.

Товариство несе відповідальність за збереження даних, інформації, звітів, документів, що знаходяться у компетенції Товариства, в умовах, що унеможливляють їх втрату, пошкодження або навмисну несанкціоновану зміну. Це правило відноситься до даних і документів як у паперовому, так і електронному вигляді.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» гарантує своїм співробітникам захист персональних даних. Особисті відомості про співробітників не підлягають розкриттю, за винятком випадків, передбачених законодавством.

Своїх постачальників і партнерів ми обираємо тільки на умовах чесної конкуренції і вважаємо неприпустимим будь-який тиск на співробітників, що приймають рішення. Товариство за жодних обставин не бере участь у корупційних або пов'язаних із хабарництвом діях. Товариство не співпрацює з компаніями, що офіційно визнані як такі, що фінансують тероризм.

ДАТА ОСТАННЬОЇ ЗОВНІШНЬОЇ ПЕРЕВІРКИ СИСТЕМИ КОНТРОЛЮ ЯКОСТІ

Відповідно до Рішення АПУ від 31.05.2018 р. № 360/4 Товариством було отримано Свідоцтво про відповідність системи контролю якості.

Свідоцтвом засвідчено, що Товариство пройшло зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0570, було видане на підставі рішення Аудиторської палати України за № 360/4 від 31.05.2018 та є чинним до 31.12.2023.



ПЕРЕЛІК ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС, ЯКИМ НАДАВАЛИСЯ ПОСЛУГИ З ОBOB'ЯЗКОВОГО АУДИТУ В ПОПЕРЕДНЬОМУ ФІНАНСОВОМУ РОЦІ

В 2019 році послуги з обов'язкового аудиту підприємствам, що становлять суспільний інтерес надавалися таким підприємствам:

- Короткий перелік підприємств:
- ТДВ "СК "КРОК"
- ТДВ "СК "ДОМІНАНТ"
- ПрАТ "ІНГЗК"
- ПрАТ "ПІВНГЗК"
- ПрАТ "АКХЗ"
- ПрАТ "ММК ім. Ілліча"
- ПАТ "Веско"
- ПрАТ "ДРУ"
- ПрАТ "НТРУ"
- ПрАТ "СТ "Гарантія"
- ПрАТ "СК "Промисло-страховий альянс"
- ПрАТ "СК "ВЕЛЕС"
- ТДВ "СК "ДАР"
- ПрАТ "СК "Капітал-страхування"
- АТ "ДАЗ"
- ТОВ "НОВОТЕХ-ІНВЕСТ"

ПРАКТИКИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НЕЗАЛЕЖНОСТІ, ПІДТВЕРДЖЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНЬОГО ОГЛЯДУ ДОТРИМАННЯ НЕЗАЛЕЖНОСТІ



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» вживає необхідних заходів для забезпечення незалежності під час надання аудиторських послуг у випадках, передбачених Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, недопущення існуючого або потенційного конфлікту інтересів, а також впливу договірних або інших відносин, у яких беруть участь аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності, інші особи, залучені до надання аудиторських послуг, та пов'язані особи суб'єкта аудиторської діяльності.

Ведеться облік всіх видів послуг, що надаються кожному клієнту з аудиту та доходів від надання послуг. Щонайменше раз на рік та при призначенні на конкретне завдання ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» отримує письмове підтвердження від персоналу щодо дотримання Кодексу етики та Закону України «Про аудит та фінансової звітності та аудиторську діяльність» та процедур щодо незалежності.

Персонал ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» дотримується та слідує таким фундаментальним принципам професійної етики:



чесність



конфіденційність



ретельність



компетентність

НАВЧАННЯ АУДИТОРІВ

Персонал ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» постійно удосконалює свою професійну компетентність та відданість етичним засадам, що дає змогу казати про високу кваліфікацію аудиторів.

З метою забезпечення високої якості аудиту та супутніх йому послуг, ми дотримуємося всіх законодавчих вимог щодо безперервного професійного навчання аудиторів.

У 2019 році наші аудитори пройшли навчання з Міжнародних стандартів аудиту, подання фінансової звітності за МСФЗ (у тому числі консолідованої), основ корпоративного управління. Проходження навчання підтверджено відповідними сертифікатами та свідоцтвами Аудиторської Палати України про постійне удосконалення професійних знань аудиторів за 2019 рік. Тривалість навчання, за затвердженими Аудиторською Палатою України програмами, склала не менше 40 академічних годин за 2019 рік для кожного сертифікованого аудитора, а за останні три роки (2017-2019) – не менше 120 академічних годин для кожного сертифікованого аудитора. Крім того, з метою підтримання професійних знань на належному рівні, а також їх поглиблення, розширення та оновлення, спеціалісти ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» :

відвідують професійні заходи в Україні – семінари, круглі столи, конференції, вебінари тощо

читають професійні видання з бухгалтерського обліку та МСФЗ

мають доступ до корпоративної бази знань, а також до внутрішніх правил, політик і процедур

навчаються на практиці – виконуючи робочі завдання під керівництвом більш досвідчених колег

мають доступ до навчальних матеріалів Компанії

користуються професійною бібліотекою, що містить книги з Міжнародних стандартів аудиту та МСФЗ

отримують постійний зворотний зв'язок від керівників, виконуючи поточні робочі завдання

відвідують всеукраїнські, міжнародні конференції з аудиту. Безперервне навчання аудиторів, окрім вищезазначених факторів, базується в нашій Компанії на моделі 70/20/10. Ця модель демонструє можливість забезпечення стабільного результату та стійкого розвитку нових знань, професійних поглядів та поведінки – і це, головним чином, за рахунок навчання на робочому місці

систематично проходять внутрішні семінари та тренінги з питань методології аудиту, якості надання аудиторських послуг, професійної етики та загроз незалежності, змін у законодавчих актах України (близько 60 г один корпоративного навчання у 2018 році, у тому числі – 30 годин вступного курсу для нових співробітників департаменту аудиту)

ПРИНЦИПИ ОПЛАТИ ПРАЦІ КЛЮЧОВИХ ПАРТНЕРІВ

Результати діяльності кожного ключового партнера оцінюються за їх індивідуальною роллю та обсягами роботи.

Винагорода ключових партнерів, складається з:

- щомісячної фіксованої заробітної плати, яка відображає роль ключового партнера в компанії і його обов'язки;
- можливої преміальної винагороди за рішенням директора фірми.

Наша Компанія впроваджує та дотримується наступних принципів оплати праці ключових партнерів департаменту аудиту:

визначення основних критеріїв оцінки роботи ключових партнерів безперервний аналіз як процесу виконання, так і результатів роботи відповідно до прийнятих критеріїв.

Основними критеріями при оцінці роботи є:

- високий професійний рівень і якість;
- відповідність законодавству та професійним етичним нормам;
- відповідність Політикам і процедурам Компанії;
- залученість ключового партнера та інших співробітників департаменту аудиту, що виконують робочі завдання з метою надання професійних послуг Клієнтам;

При визначенні рівня оплати праці ключовими партнерами також приймаються до уваги:

- досвід;
- роль та відповідальність ключового партнера Оплата праці ключових партнерів складається з основної (посадовий оклад відповідно до затвердженого штатного розпису) та додаткової (премії).

ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ У 2019Р.

Розкриття згідно з вимогами Статті 37.2(11) Закону

Нижче представлена розбивка доходу ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року.

Дохід, без ПДВ	тис. грн.
Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, і суб'єктів, що належать до групи компаній, материнською компанією яких є такі підприємства	2377,5
Послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності інших юридичних осіб	1805,90
Дозволені неаудиторські послуги підприємствам, що становлять суспільний інтерес*	0,00
Інші послуги з надання впевненості (ініціативний аудит, огляд та інші) та супутні послуги	350,50
Інші професійні послуги	0,00
Усього за компанією ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»	4533,90

* Дозволені неаудиторські послуги в рядку (3) включають завдання з аудиту, які не є обов'язковими згідно з визначенням в Законі, завдання з огляду та інші неаудиторські послуги.

ПОЛІТИКИ РОТАЦІЇ КЛЮЧОВИХ ПАРТНЕРІВ З АУДИТУ

Заміна ключового партнера з аудиту та аудиторів у завданнях з обов'язкового аудиту фінансової звітності відбувається кожні сім років без права брати участь у виконанні завдання обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом наступних трьох років.

Ротація фахівців, що здійснюють аудит на одному об'єкті відбувається один раз на три роки з наступним призначенням на цей об'єкт лише через два роки. У разі неможливості ротації спеціалістів один раз на два роки проводиться незалежна перевірка роботи персоналу з надання замовникові аудиторських послуг – відповідальною особою за контроль якості.

На виконання вимог Закону України «Про Аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд" запровадило внутрішню політику та процедуру моніторингу тривалості завдання з обов'язкового аудиту та ротації ключових партнерів з аудиту та аудиторів, залучених до виконання завдання з обов'язкового аудиту, що передбачає поступову ротацію ключових партнерів та аудиторів протягом терміну, визначеного законодавством України

ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

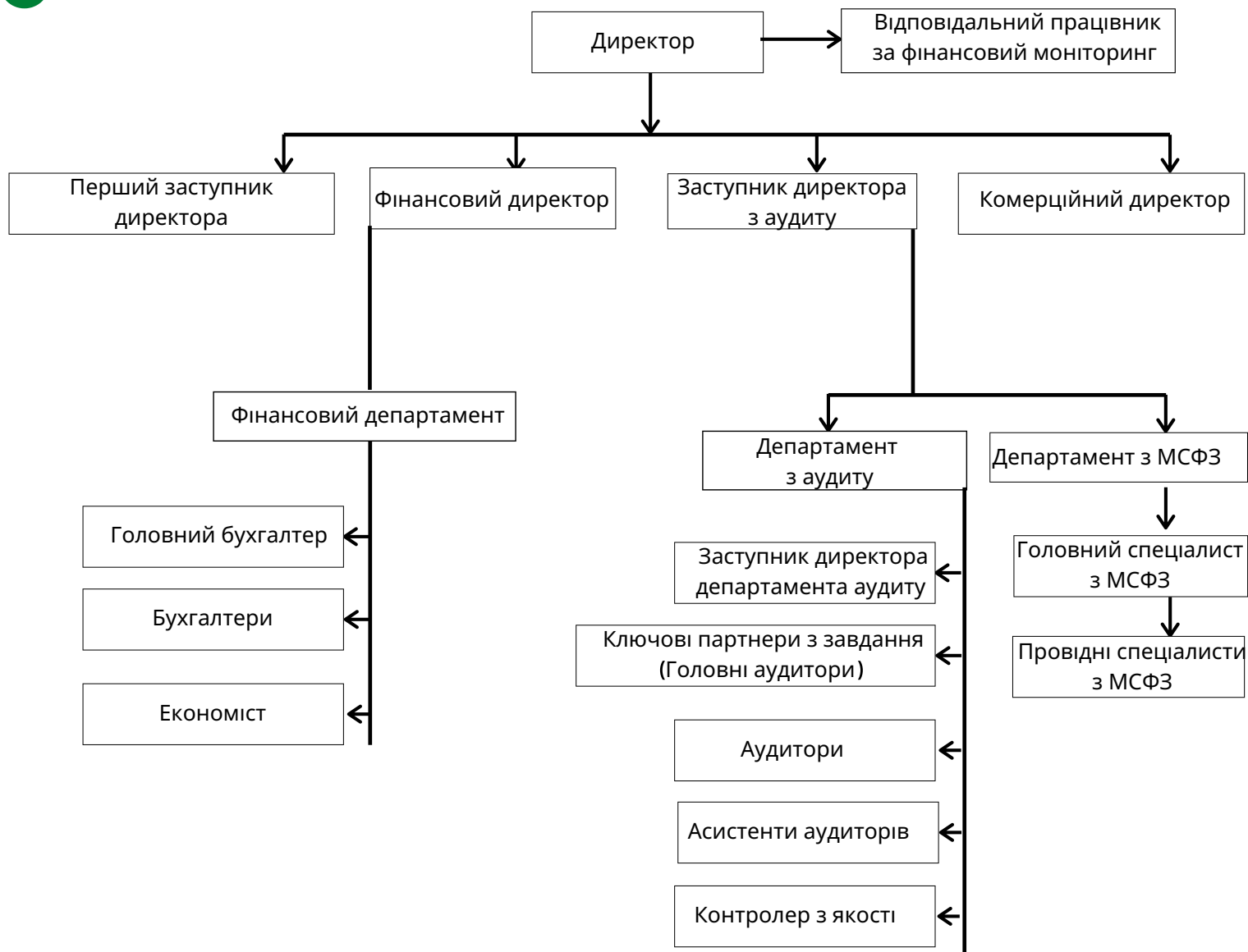
Пов'язаними особами ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» є:

 посадова особа платника податку, володіє корпоративними правами юридичної особи у розмірі 100 відсотків

Громадянка України - Кролик Олена Анатоліївна

ДОДАТКИ

1



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4126

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА
ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"КАПІТАЛ ГРАНД")**

Ідентифікаційний код/номер **35449775**

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від **26 березня 2008 р. № 188/3**

Рішенням Аудиторської палати України

від **25 січня 2018 р. № 354/4**

термін чинності Свідоцтва продовжено

до **25 січня 2023 р.**

Голова АПУ *Т. Каменська*

Зав. Секретаріату АПУ *Т. Куреза*

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01589

Рішення АПУ
від 31.05.2018 № 360/4



Свідоцтво про включення до
Ресстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 4126

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

*про відповідність системи контролю якості
видане*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

код ЄДРПОУ 35449775

про те, що 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

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0780
чинне до 31.12.2023

ВИТЯГ

з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Відповідно до статті 11 Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань" на запит: від 18.11.2019 за № 1005978329 станом на 18.11.2019 відповідно до наступних критеріїв пошуку:

Код ЄДРПОУ: 35449775

надається інформація з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (ЄДР) у кількості 1 записів:

Запис 1

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності:

відомості відсутні

Ідентифікаційний код юридичної особи:

35449775

Організаційно-правова форма:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Центральний чи місцевий орган виконавчої влади, до сфери управління якого належить державне підприємство або частка держави у статутному капіталі юридичної особи, якщо ця частка становить не менше 25 відсотків:

відомості відсутні

Місцезнаходження юридичної особи:

69118, ЗАПОРІЗЬКА ОБЛ., МІСТО ЗАПОРІЖЖЯ, КОМУНАРСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛИЦЯ НАГНИБІДИ, БУДИНОК 15, КВАРТИРА 2



Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа:

КРОЛИК ОЛЕНА АНАТОЛІЇВНА, індекс 69118, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Заводський район, вулиця НАГНИВІДИ, будинок 15, квартира 2, розмір внеску до статутного фонду – 44000.00 грн.

Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування:

44000.00 грн., 18.09.2008

Види діяльності:

69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту;
консультування з питань оподаткування

Відомості про органи управління юридичної особи:

відомості відсутні

Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи:

КРОЛИК ОЛЕНА АНАТОЛІЇВНА – керівник, КРОЛИК ОЛЕНА АНАТОЛІЇВНА – підписант

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, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань":

25.09.2007, 1 103 102 0000 020986

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань":

відомості відсутні



Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

відомості відсутні

Назва установчого документа:

Статут

Дані про наявність відмітки про те, що юридична особа створюється та діє на підставі модельного статуту:

відомості відсутні

Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи: найменування та місцезнаходження відокремленого підрозділу, його ідентифікаційний код

відомості відсутні

Дані про перебування юридичної особи у процесі провадження у справі про банкрутство, санації, зокрема відомості про розпорядника майна, санатора:

відомості відсутні

Відомості про перебування юридичної особи у процесі припинення:

відомості відсутні

Відомості про строк, визначений засновниками (учасниками) юридичної особи, судом або органом, що прийняв рішення про припинення юридичної особи, для заявлення кредитором своїх вимог:

відомості відсутні

Дата та номер запису про державну реєстрацію припинення юридичної особи, підстава для його внесення:

відомості відсутні

Дата та номер запису про відміну державної реєстрації припинення юридичної особи, підстава для його внесення:

відомості відсутні

Дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа:

відомості відсутні

Дані про юридичних осіб- правонаступників: повне найменування та місцезнаходження юридичних осіб- правонаступників, їх ідентифікаційні коди:

відомості відсутні



Номер та дата розпорядження про скасування реєстрації випуску акцій, винесеного уповноваженою особою Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: відомості відсутні

Місцезнаходження реєстраційної справи:

Департамент реєстраційних послуг Запорізької міської ради

Відомості, отримані в порядку взаємного обміну інформацією з відомчих реєстрів органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України:

Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:

27.09.2007, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ, 21680000
25.09.2007, 5580, ЗАПОРІЗЬКА ОБ'ЄДНАНА ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ
ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ (ВІДДІЛЕННЯ У
КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНІ М.ЗАПОРІЖЖЯ), 39488184 (дані про взяття на облік
як платника податків)

18.10.2007, 08/27-3193, ЗАПОРІЗЬКА ОБ'ЄДНАНА ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА
ІНСПЕКЦІЯ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ (ВІДДІЛЕННЯ
У КОМУНАРСЬКОМУ РАЙОНІ М.ЗАПОРІЖЖЯ), 39488184 (дані про взяття на облік
як платника єдиного внеску)

Не підлягає постановці на облік в ПЕНСІЙНОМУ ФОНДІ УКРАЇНИ у зв'язку
з прийняттям Закону України від 04.07.2013 № 406-VII "Про внесення змін
до деяких законодавчих актів України у зв'язку з проведенням
адміністративної реформи"

*Дата надходження від органів Міндоходів, Пенсійного фонду України до державного
реєстратора документів (повідомлень, інформації), передбачених Законом України "Про
державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських
формувань", у зв'язку з припиненням юридичної особи із зазначенням прізвища, імені та по
батькові посадової особи, яка підписала документ:*

відомості відсутні

*Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи,
визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до
статистичної методології за підсумками діяльності за рік:*

**69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту;
консультування з питань оподаткування**

*Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику
виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності:*
08/27-3193, 2



Термін, до якого юридична особа перебуває на обліку в органі Міндоходів за місцем попередньої реєстрації, у разі зміни місцезнаходження юридичної особи: відомості відсутні

Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою:
0952301535

Дані про реєстраційні дії:

Державна реєстрація новоутвореної шляхом заснування юридичної особи;
25.09.2007 11031020000020986; Шолудько Світлана Володимирівна;
Виконавчий комітет Запорізької міської ради

Внесення змін до відомостей про юридичну особу, що не пов'язані зі змінами в установчих документах; 29.05.2012 11031070002020986;
Шолудько Світлана Володимирівна; Виконавчий комітет Запорізької міської ради; зміна видів діяльності

Підтвердження відомостей про юридичну особу; 10.02.2014
11031060004020986; Шолудько Світлана Володимирівна; Департамент реєстраційних послуг Запорізької міської ради; зміна додаткової інформації

Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи;
19.10.2016 11031050005020986; Шолудько Світлана Володимирівна;
Департамент реєстраційних послуг Запорізької міської ради; інші зміни

Номер, дата та час формування витягу:
1005978329, 18.11.2019 14:47:40

Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань знаходиться у стані формування. Інформація про юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань зареєстрованих до 01.07.2004 та не включених до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань отримується в органі виконавчої влади, в якому проводилась державна реєстрація.

Відповідно до п. 2 наказу Міністерства юстиції України від 31.03.2015 № 466/5 "Про деякі питання надання відомостей з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців" виписки, витяги та довідки в паперовій та електронній формах відповідно до Закону України "Про електронні документи та електронний документообіг", мають однакову юридичну силу, автентичність цього документу може бути перевірена на сайті Міністерства юстиції України за адресою: <https://usr.minjust.gov.ua/>.



РІШЕННЯ ЗАСНОВНИКА №1

м. Запоріжжя

18 вересня 2007 року.

Я, Громадянка України, Кролик Олена Анатоліївна, єдиний засновник ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД” діюча у відповідності з Цивільним кодексом України, ст. 65 Господарським кодексом України.

ВИРІШИЛ НАСТУПНЕ:

1. Створити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД” та затвердити першу редакцію Статуту.
2. Визначити місцезнаходження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД”: 69118, Запорізька область, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, 15 кв. 2 та розмір статутного фонду 44000,00 грн. Розмір вкладу дорівнює 100% статутного фонду.
3. Передати до складеного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД” матеріальні цінності, які належать мені на праві власності, а саме:

Назва, модель	Кіл-ть	Вартість (грн.)	Сума (грн.)
1. Ноутбук ACER TravelMate 2480	1	6700,00	6700,00
2. Набір меблі	1	14500,00	14500,00
3. Стул	3	100,00	300,00
4. Крісло	2	250,00	500,00
Всього			22000,00

На загальну суму 22000,00 гривень, що становить 50% частки у статутному фонді.

4. Покласти на себе виконання обов'язків директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД”.

Засновник
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„АУДИТОРСЬКА ФІРМА „КАПІТАЛ ГРАНД”

*Копія вірна.
Згідно з оригі-
налом. 04.05.
2018р.*

СКР - О. А. Кролик

*Директор
ТОВ АФ
„Капітал Гранд”*



Кролик О.А.



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть
проводити аудиторські перевірки фінансових установ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА
«КАПІТАЛ ГРАНД»

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

35449775

(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відповідну відмітку у паспорті) або код за ЄДРПОУ)

№ 4126, виданий 26 березня 2008 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити
аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження
Нацкомфінпослуг від 08 квітня 2014 року № 1025.

Реєстраційний номер Свідоцтва

0134

Строк дії Свідоцтва:

з 08 квітня 2014 року до 28 лютого 2018 року ;

Член Комісії

(посада уповноваженої особи)

М. А. Поляков

(ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 01 березня 20 18 року № 312

строк дії Свідоцтва продовжено до 25 січня 20 23 року

Член Нацкомфінпослуг

(посада уповноваженої особи)

С. В. Максимчук

(ініціали, прізвище)

05

березня

20

18

року



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»
(ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»)

(найменування аудиторської фірми)

35449775

(код за ЄДРПОУ)

№ 4126 від 26 березня 2008 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 434

Серія та номер Свідоцтва: П 000233

Строк дії Свідоцтва: з 25 березня 2014 року до 25 січня 2023 року

Директор департаменту
систематизації та аналізу
фінансової звітності
учасників ринку капіталу,
та пруденційного нагляду



К. Рафальська

(підпис)

21 лютого 2018 року

607173



СВІДОЦТВО

Державна служба фінансового моніторингу України

Державний заклад післядипломної освіти
«Академія фінансового моніторингу»

За час навчання опрацюва 6 такі теми:

Назва теми (курсу)	Навчальний час
Освітня програма навчання та підвищення кваліфікації у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення для відповідальних працівників, а також працівників, залучених до проведення фінансового моніторингу суб'єктів первинного фінансового моніторингу, державне регулювання і нагляд за діяльністю яких здійснює Міністерство фінансів України	Загальний обсяг освітньої програми – 72 години

СВІДОЦТВО про підвищення кваліфікації

СП № 33695210/ 000009-19

Видано

Крошину
(прізвище, ім'я, по батькові)

Руссалу Коробичу

про те, що з "21" січня 2019 р.

до "24" січня 2019 р.

він/вона підвищує ав кваліфікацію в
Державному закладі післядипломної освіти
«Академія фінансового моніторингу»

Викона _____ випускню роботу на тему _____

з оцінкою _____

_____ іспит скінчено

Директор



М.П.

А.Г. Чубенко

"24" січня 2019 р.

Реєстраційний номер 9

УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА
СТРАХОВА КОМПАНІЯ
«АСКА»



UKRAINIAN JOINT-STOCK
INSURANCE COMPANY
«ASKA»

Україна, 69005, м.Запоріжжя,
вул. Перемоги, 97-А
Тел.: 0 800 601 701
E-mail: aska_info@aska.com.ua

Ukraine, 69005, Zaporizhzhya,
Peremogy str., 97-A
Tel.: 0 800 601 701
E-mail: aska_info@aska.com.ua

СТРАХОВИЙ СЕРТИФІКАТ

ДО ДОГОВОРУ ДОБРОВІЛЬНОГО СТРАХУВАННЯ
ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ
ДІЯЛЬНОСТІ ПЕРЕД ТРЕТІМИ ОСОБАМИ
№3498743 від 20.11.2019р.

Страховик: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА»

Страхувальник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

УМОВИ СТРАХУВАННЯ: 10 000 000,00 (Десять мільйонів гривень 00 копійок)

Страхові випадки: майнові інтереси, які не суперечать закону і пов'язані з обов'язком Страхувальника відшкодувати збитки, заподіяні третій особі у разі надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Термін дії Договору страхування: з 10.12.2019р. по 09.12.2020р.

Директор регіональної дирекції



Войшніс О.Р.

