

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

*Національному Банку України
Учасникам та керівництву ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» (надалі – Товариство/ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС») яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом – МСА).

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

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України. Звертаємо увагу на примітки 2.5 та 7.5, де керівництвом розкрито інформацію про можливий вплив військових подій на діяльність компанії. Керівництвом вказано, що на дату підписання фінансової звітності за 2022 рік, територія на якій

знаходяться ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС», не є окупованою, основні фонди та активи не зазнали руйнувань. Товариство не співпрацювало в 2022 році ні з Росією ні з Білорусією.

Передбачити подальший розвиток подій, тривалість та економічні наслідки війни для ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» на сьогодні є неможливим.

Компанією було вивчено та проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Всі контрагенти компанії здійснюють свою діяльність на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

Отже, оцінивши всі ризики, Компанія приходять до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства протягом 2022 року, у Компанії відсутні очікування та підстави на основі яких, можливо було би стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» продовжувати свою діяльність безперервно.

ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» буде надалі вести свою діяльність.

Фінансова звітність Товариства за 2022 рік не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Незважаючи на передбачення керівництва, введення воєнного стану в Україні і продовження бойових дій свідчить про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національного банку України, 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 висновку 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту- це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2022 рік. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства 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 товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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 у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

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

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

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

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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Товариство наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС»
Скорочена назва	ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС»
Код ЄДРПОУ	42224516
Місцезнаходження	Україна, 01133, місто Київ, вулиця Коновальця Євгена, будинок 29
Дата запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців про проведення державної реєстрації	11.06.2018 року (4 роки 9 місяців) № 1 070 102 0000 075868
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний) 64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування
Ліцензії та Свідоцтва	Рішенням Національного банку України від 08.10.2021 № 21/3020-пк видані ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: - надання послуг з факторингу. - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

		- надання послуг фінансового лізингу Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи видане Національним банком України згідно Рішення від 08.10.2021р. №21/23019-пк. Серія та номер свідоцтва ФК №В0000386, дата видачі 08.10.2021р.
Статутний капітал		5 000 000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи станом на 31.12.2022 року		<p>КОЛЮБАЄВ АРТЕМ ОЛЕКСІЙОВИЧ Країна громадянства бенефіціара: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса бенефіціара: Україна, 03148, місто Київ, вулиця Академіка Корольова, будинок 11/1, квартира 58 Розмір внеску до статутного фонду: 3 499 500,00 грн. Частка (%): 69,99%</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІКЕРС» Код ЄДРПОУ засновника: 44326458 Країна резидентства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 02095, місто Київ, вул. Срібнокільська, буд. 22 Розмір внеску до статутного фонду: 500 000,00 грн. Частка (%): 10%</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРІАН» Код ЄДРПОУ засновника: 42000411, Країна резидентства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172 Розмір внеску до статутного фонду: 500 000,00 грн. Частка (%): 10%</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УРБАН» Код ЄДРПОУ засновника: 44418831 Країна резидентства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172</p>

		<p>Розмір внеску до статутного фонду: 500 000,00 грн. Частка (%): 10%</p> <p>КОПТЕГІН МИХАЙЛО ВЯЧЕСЛАВОВИЧ Країна громадянства: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса засновника: Україна, 04116, місто Київ, вулиця Кирило-Мефодіївська, будинок 2, квартира 275 Розмір внеску до статутного фонду: 500,00 грн. Частка (%): 0,01%</p>
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи		<p>КОЛЮБАЄВ АРТЕМ ОЛЕКСІЙОВИЧ Країна громадянства бенефіціара: Україна Країна реєстрації: Україна Адреса бенефіціара: Україна, 03148, місто Київ, вулиця Академіка Корольова, будинок 11/1, квартира 58 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 69,99</p>
Управлінський персонал		<p>Директор: Коптегін Михайло Вячеславович з 11.06.2018 року до 13.09.2022р. Смалій Олександр Володимирович з 14.09.2022р. по теперішній час. Головний бухгалтер: Товариством укладено з ТОВ «ТІМ ЛІДЕР» Договір № 01/02-БО-02 від 01.02.2021р. на облікове (бухгалтерське) супроводження (обслуговування) господарської діяльності суб'єкта підприємництва в Україні. Функції головного бухгалтера згідно договору виконує Бурлака Ганна Сергіївна з 01.02.2021р. по 03.10.2022р. Ващук Тетяна Олександрівна з 04.10.2022р. по теперішній час.</p>
Середня кількість працівників		1

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відображені в Статуті Товариства та відповідають інформації про Товариство, що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно активів

Нематеріальні активи

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства нематеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства основні засоби не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових реєстрів.

Дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2022 року відсутня. Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги складає 5905 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів становить 22 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість (заборгованість за договорами факторингу) становить 19415 тис.грн.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства не обліковуються.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2022 року на рахунках Товариства склав 2 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам МСБО.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення на балансі Товариства станом на 31.12.2022 року не обліковуються. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 8115 тис.грн. Інші поточні зобов'язання становлять 12225 тис.грн. (заборгованість за отриманими фінансовими кредитами). Поточні забезпечення – 2 тис.грн.

Простроченої кредиторської заборгованості на балансі Товариства станом на 31.12.2022 року не обліковується.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності доходів Товариство в 2022 році отримало доходів у загальній сумі 197 тис.грн., (інші фінансові доходи у сумі 196 тис.грн., інші доходи у сумі 1 тис.грн.).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2022 рік склали 29 тис. грн., інші операційні витрати становлять 6 тис.грн., фінансові витрати – 160 тис.грн.

Таким чином, з урахуванням доходів, отриманих та витрат, понесених Товариством за 2022 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства є прибуток, що складає 2 тис.грн.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2022 року на рахунках у банках складає 2 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає суму 5002 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 5000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 2 тис.грн.

Інформація щодо статутного та власного капіталу Товариства

Станом на 31.12.2022 року статутний капітал ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» становить 5 000 000,00 (П'ять мільйонів) гривень 00 копійок, який сформовано і сплачено повністю виключно грошовими коштами Учасників у національній валюті України.

Станом на 31.12.2022 року розподіл часток в статутному капіталі Товариства має такий вигляд:

Таблиця 2

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
КОЛЮБАЄВ АРТЕМ ОЛЕКСІЙОВИЧ	69,99	3 499 500,00
АТ «ЗНВКІФ «УРБАН»	10,00	500 000,00
АТ «ЗНВКІФ «ВІКЕРС»	10,00	500 000,00
АТ «ЗНВКІФ «ФЛОРІАН»	10,00	500 000,00
КОПТЕГІН МИХАЙЛО ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	0,01	500,00
Всього	100	5 000 000,00

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» створено відповідно до рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) (Протокол №1 від 11.06.2018 року). Статутний капітал зареєстровано в розмірі 5 000 000 (П'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Частки учасників у Статутному капіталі Товариства були розподілені наступним чином:

Таблиця 3

Учасник	Резидентство	Частка у статутному капіталі Товариства, %	Розмір частки, грн.
КОНСОРЦІУМ "БК" (код ЄДРПОУ 41674200)	Резидент України	100,00	5000 000,00
Всього		100,00	5000 000,00

Учасниками Товариства було сформовано Статутний капітал Товариства в повному розмірі, в сумі 5 000 000 грн., виключного грошовими коштами, шляхом перерахуванням на банківський рахунок Товариства N UA 28 3071 2300 0002 6009 0107 9960 0, відкритий в

ПАТ "БАНК ВОСТОК" Дніпро, код банку 307123, що підтверджується випискою по особовому рахунку, а саме:

Таблиця 4

№ п/п	Дата	Учасник	Документ	Призначення платежу	Сума, грн.
1	28.01.2021	КОНСОРЦІУМ "БК" (код ЄДРПОУ 41674200)	Номер документа: 893 Виписка з поточного рахунку № UA 28 3071 2300 0002 6009 0107 9960 0, відкритий в ПАТ "БАНК ВОСТОК" Дніпро, код банку 307123	Внесок до Статутного капіталу ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС», згідно Протоколу № 1 Загальних зборів Засновників (Учасників) Товариства від 11.06.2018 року. Без ПДВ.	5 000 000,00
Всього: 5 000 000 (П'ять мільйонів) гривень 00 копійок					

Станом на 28.01.2021 року статутний капітал був сплачений у повному обсязі у розмірі 5 000 000,00 грн.

18.02.2021 року згідно договору купівлі-продажу та акта приймання-передачі частини частки у статутному капіталі Товариства було включено нового учасника Товариства. Таким чином учасниками Товариства стали:

Таблиця 5

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
КОНСОРЦІУМ «БК», код ЄДРПОУ 41674200	99,99	4 999 500,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

Згідно Протоколу №2 від 18.02.2021 року було прийнято рішення про зміну місцезнаходження Товариства з Україна, 01042, м. Київ, вул. ІОАННА ПАВЛА II, будинок 19 на Україна, 01133, місто Київ, вулиця Коновальця Євгена, будинок 29, змінено види діяльності Товариства та затвердження і підписання нової редакції статуту.

11.10.2022 року шляхом купівлі-продажу частки у статутному капіталі було змінено учасників Товариства, ними стали:

Таблиця 6

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
Колубаєв Артем Олексійович	99,99	4 999 500,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

14.10.2022 року шляхом купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі було змінено учасників Товариства, ними стали:

Таблиця 7

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
Колубаєв Артем Олексійович	89,99	4 499 500,00
АТ «ЗНВКІФ «УРБАН»	10,00	500 000,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

28.11.2022 року шляхом купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі було змінено учасників Товариства, ними стали:

Таблиця 8

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
Колюбаєв Артем Олексійович	79,99	3 999 500,00
АТ «ЗНВКІФ «УРБАН»	10,00	500 000,00
АТ «ЗНВКІФ «ВІКЕРС»	10,00	500 000,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

14.12.2022 року шляхом купівлі-продажу частки у статутному капіталі було змінено учасників Товариства, ними стали:

Таблиця 9

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі, %	Сума, грн.
Колюбаєв Артем Олексійович	69,99	3 999 500,00
АТ «ЗНВКІФ «УРБАН»	10,00	500 000,00
АТ «ЗНВКІФ «ВІКЕРС»	10,00	500 000,00
АТ «ЗНВКІФ «ФЛОРІАН»	10,00	500 000,00
Коптегін Михайло Вячеславович	0,01	500,00

Розмір статутного капіталу ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» станом на 31 грудня 2022 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам, сплачений грошовими коштами учасником Товариства у повному обсязі.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» станом на **31 грудня 2022** року та на дату складання аудиторського звіту відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам, сплачений грошовими коштами учасником Товариства у повному обсязі.

Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статтях «Зареєстрований капітал» (рядок 1400).

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» станом на 31.12.2022 року складає 5002 тис.грн., що складається з зареєстрованого капіталу – 5000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 2 тис.грн. На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2022 року відповідає вимогам п.160 та п. 162 Постанови Правління НБУ Про затвердження Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг №153 від 24.12.2021 року.

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

№ п/п	Назва	Відношення до Товариства
1	Колюбаєв Артем Олексійович , Громадянин України, місце проживання: Україна, 03148, місто Київ, вулиця Корольова, будинок 11/1, квартира 58,	Кінцевий бенефіціарний власник, якому належить 69,99 % статутного капіталу
2	Коптегін Михайло Вячеславович , Громадянин України, місце проживання: Україна, 04116, місто Київ, вулиця Кирило- Мефодіївська, будинок 2, квартира 275	Кінцевий бенефіціарний власник, якому належить 0,01% статутного капіталу
3	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УРБАН» місцезнаходження: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172, Ідентифікаційний код 44418831	Учасник, якому належить 10,00 % статутного капіталу
4	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІКЕРС» місцезнаходження: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, Ідентифікаційний код 44326458	Учасник, якому належить 10,00 % статутного капіталу
5	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФЛОРІАН» місцезнаходження: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172, Ідентифікаційний код 43412839	Учасник, якому належить 10,00 % статутного капіталу
6	Смалій Олександр Володимирович	Директор
7	Ващук Тетяна Олександрівна	Головний бухгалтер
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕССЕТС ФАЙНЕНШЛ ГРУП» місцезнаходження: Україна, 01001, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 49-А, офіс 152 Ідентифікаційний код 41656768	Управитель активами АТ «ЗНВКІФ «УРБАН», яке є учасником Товариства та якому належить 10% статутного капіталу; Управитель активами АТ «ЗНВКІФ «ВІКЕРС», яке є учасником Товариства та якому належить 10% статутного капіталу; Управитель активами АТ «ЗНВКІФ «ФЛОРІАН», яке є учасником Товариства та якому належить 10% статутного капіталу
9	ТОВ «ФК «СОЛЮШІНС ФАКТОР» місцезнаходження: Україна: 01004, м. Київ, ВУЛИЦЯ БАСЕЙНА, будинок 9 Ідентифікаційний код: 41041038	Підприємства перебувають під спільним контролем
10	ТОВ «АПЗОН» місцезнаходження: Україна, 04111, місто Київ,	Підприємства перебувають під спільним контролем

	вул. Данила Щербківського, будинок 53	
11	Метелиця Володимир Миколайович місце проживання: Україна, 08404, Київська область, Бориспільський район, м Переяслав - Хмельницький, вулиця Михайла Грушевського, будинок 55/41	Кінцевий бенефіціарний власник: - через АТ «ЗНВКІФ «ВІКЕРС» (100%), якому належить 10% статутного капіталу Товариства; - через АТ «ЗНВКІФ «ФЛОРИАН» (100%), якому належить 10% статутного капіталу Товариства
12	Мехтієв Ельнур Оруджевич місце проживання: Україна, 03035, місто Київ, вулиця Генерала Шаповала, будинок 2, квартира 10	Кінцевий бенефіціарний власник через АТ «ЗНВКІФ «УРБАН» (100%), якому належить 10% статутного капіталу Товариства

Операції з пов'язаними особами розкриті у Примітках до фінансової звітності, зокрема п. 7.4. Операцій, які не розкриті у фінансовій звітності або виходять за межі господарської діяльності Товариства, не встановлено.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансової звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

За запевненнями керівництва відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після звітного періоду, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства за 2022 рік, відсутні.

Основні відомості про аудиторську фірму

Таблиця 11

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)
	Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Риченко Надія Миколаївна
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	101839
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора	Якименко Микола Миколайович
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту – Договір №30-1/3 від 30.03.2023 року.
Дата початку проведення аудиту – 30.03.2023 року.
Дата закінчення проведення аудиту – 18.05.2023 р.

**Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 101839)

Директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 100078)



Дата видачі звіту

18 травня 2023 року