

Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

Shota Rustaveli street, 31-B

office 26

t +380 67 465 33 44

+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net

www.zeller.ua

www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національному банку України

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛРАЙЗ»

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛРАЙЗ» (далі по тексту - ТОВ «ОЛРАЙЗ», Компанія, або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ОЛРАЙЗ» станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В Примітках до річного фінансового звіту Товариства, що закінчився 31 грудня 2021 року, не розкрито:

- судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»;
- операції з пов'язаними сторонами, відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»: не в повному обсязі розкриті операції та залишки по операціях з пов'язаними сторонами (Примітка 7.1).
- події після дати балансу до фінансової звітності, стосовно Російського вторгнення в Україну 24 лютого 2022 року. Вторгнення є частиною російсько-української війни, розв'язаної Росією 2014 року, участь у якій Росія постійно заперечувала.

Zeller

International Accounting Firm

Відповідна інформація Товариством не розкрита, або розкрита не в повному обсязі у Примітках до фінансової звітності Товариства, що, на думку аудитора, може бути важливим для користувачів фінансової звітності.

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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2. «Умови функціонування та економічна ситуація», в якій зазначено, що після кількох років відновлення від економічної та політичної кризи 2014-2015 років, реальний ВВП почав зростати, досягши 3.2% у річному обчисленні за 2019 рік. У 2020 році спалах та широке поширення у світі епідемії нової хвороби COVID-19 мали суттєві фінансові наслідки для всіх ринків та економік країн. Серед таких наслідків - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння обсягів виручки, продуктивності або всього перерахованого вище відразу, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), закриття представництв, торгових точок і так далі, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації бізнес-планів щодо зростання та розширення, згорання інвестиційних програм тощо, тимчасового послаблення української гривні до долара США і Євро. Такі наслідки призвели до знецінення, як фінансових так і нефінансових активів, значного перегляду в оцінці запасів, вплинули на справедливу вартість активів та порушення виконання умов за кредитними зобов'язаннями, зростання виплат у зв'язку з безробіттям, збитковість діяльності тощо. Значна кількість компаній в країні вимушені були припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений час, що призвело до обмеження ділової активності, та вплинуло на попит товарів та послуг Товариства.

Через запровадження карантинних та обмежувальних заходів урядом України, урядами інших держав – торговельних партнерів України, реальний ВВП України зазнав спаду на 4,2% за 2020 рік. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3%. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19.3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилювався військово-політичний тиск з боку Російської Федерації, яка продовжувала контролювати тимчасово окуповані райони Донецької і Луганської областей, а також Автономну республіку Крим.

Хоча обмежувальні заходи та агресивна політика Російської Федерації не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зріс ризик неплатежів та дефолтів у розрахунках з її фінансовими партнерами, та зменшилась інвестиційна привабливість країни для зовнішніх партнерів.

НБУ тричі протягом 2020 року знижував облікову ставку з 13,5% до 6% на кінець року. З метою стримування інфляції НБУ протягом 2021 року поступово підвищив облікову ставку з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року. Станом на дату цієї звітності облікова ставка НБУ зросла до 10%.

Zeller

International Accounting Firm

За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах $5\% \pm 1$ в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено жвавим споживчим попитом та суттєвим подорожчанням енергоносіїв.

Основним макроекономічним прогнозом є подальша стабілізація з помірним зростанням ВВП та уповільненням інфляції зі зростанням ВВП до 4% на рік. При цьому ключовими умовами для цього залишається дипломатичне вирішення ситуації з Росією та продовження співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями, зокрема з Міжнародним Валютним Фондом, з яким тривають перемовини. Реалізація програми stand-by дасть змогу забезпечити макроекономічну стабільність, необхідну для впевненого та безперервного відновлення української економіки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Ці події та умови створюють рівень невизначеності та ризику, з яким компанія, можливо, не стикалася раніше, і можуть призвести до значних наслідків для фінансової звітності

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, зазначеного в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звітні дані, які складаються Компанією та подаються у відповідності до Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 року № 123 (зі змінами та доповненнями).

Наша думка щодо фінансової звітності Товариством 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, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

Звітні дані фінансової компанії за 2021 рік

Товариство підготувало й подало Звітні дані фінансової компанії за 2021 рік. У Звітних даних фінансової компанії за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», 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 фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 застосовно, 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 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 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими 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 застосовно, 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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай 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.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період, що передував даті подання заяви про видачу ліцензії, вимогам, установленим нормативно-правовими актами у сфері ринків фінансових послуг

За даними повного комплекту фінансової звітності станом на 31.12.2021 року власний капітал Товариства становив 7 296 тис. грн. на дату складання звітності, і складався із зареєстрованого Статутного капіталу у розмірі 4 000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2021 року у розмірі 3 296 тис. грн..

Власний капітал Товариства відповідає встановленому нормативу, що вимагається п.159, п.160 «Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг» (затвердженого Постановою Правління Національного банку України 24 грудня 2021 року № 153).

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2021 року розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам та становить 4 000 000 (чотири мільйони) гривень 00 копійок. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам п.160 «Положення про ліцензування та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання

Zeller

International Accounting Firm

фінансових послуг» (затвердженого Постановою Правління Національного банку України 24 грудня 2021 року № 153).

Частки учасників у Статутному капіталі Товариства сформовані грошовими коштами.

Розмір Статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)

Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 4 000 000,00 (чотири мільйони) гривень 00 копійок.

ТОВ «ОЛРАЙЗ» зареєстроване Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 13.01.2016 року (номер запису 1 305 102 0000012925) відповідно до чинного законодавства України.

Для забезпечення діяльності Товариства сформовано Статутний капітал у розмірі 3 500 000 (три мільйони п'ятсот тисяч) гривень.

Засновником на момент створення Товариства був один Учасник, юридична особа, розмір Статутного капіталу, частки в Статутному капіталі були наступні:

Учасник ТОВ "ОЛРАЙЗ"	Частка в Статутному капіталі ТОВ "ОЛРАЙЗ", (грн.)	Частка в Статутному капіталі ТОВ "ОЛРАЙЗ", (%)	Фактично сплачено		Вид сплати частки
			грн.	%	
Місцева корпорація «ROYAL DEVELOPMENT»	3 500 000,00	100,00	3 500 000,00	100,00	Грошові кошти
Всього	3 500 000,00	100,00	3 500 000,00	100,00	

Засновником (Учасником) Товариства «ОЛРАЙЗ» була місцева корпорація «ROYAL DEVELOPMENT». Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Євсєєв Володимир Миколайович, що володів 100,00% частки Товариства з 13.01.2016 року по 08.05.2018 року, 52, Сполучені Штати Америки, 300, Хардінг Бульвар №105, Розвел, Каліфорнія 95678.

Формування та сплата до Статутного капіталу Товариства «ОЛРАЙЗ» здійснювалось за рахунок внесків учасника корпорації «ROYAL DEVELOPMENT» на банківський рахунок, відкритий в АТ «КРЕДОБАНК» м. Києва, МФО 300528, та внесено згідно до первинних банківських документів:

№ п/п	Дата виписки по особовому рахунку	Призначення платежу	Документ	Сума, грн.
1	21.01.2016 р.	Внесок до статутного капіталу ТОВ «Олрайз»	Виписка по особовому рахунку за період з 21.01.2016 року	3 500 000,00
Всього				3 500 000,00

Zeller

International Accounting Firm

У зв'язку з продажем 100% частки у статутному капіталі ТОВ «ОЛРАЙЗ» з 08.05.2018 року засновником (учасником) стає фізична особа Франковська Олена Вікторівна – з володінням 100% частки Статутного капіталу.

Згідно до Статуту (Нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників 13.12.2018 року, для забезпечення діяльності Товариства за рахунок вкладів учасників Товариства було прийнято рішення про збільшення Статутного капіталу з 3 500 000,0 грн. до 4 000 000,00 грн.

Сплата до Статутного капіталу Товариства здійснювалась за рахунок внесків учасника Товариства «ОЛРАЙЗ» на банківський рахунок, відкритий в АБ «УКРГАЗБАНК» м. Києва, МФО 320478, та внесено згідно до первинних банківських документів:

№ п/п	Дата виписки по особовому рахунку	Платник	Призначення платежу	Документ	Сума, грн.
	13.12.2018 р.	ФРАНКОВСЬКА ОЛЕНА ВІКТОРІВНА	Внесок до статутного капіталу ТОВ «Олрайз»	Виписка по особовому рахунку за період з 13.12.2018 року	500 000,00
Всього					500 000,00

З 11 січня 2021 року у зв'язку з продажем 100% частки у статутному капіталі новим учасником Товариства став Трубчик Михайло Степанович, з 27 грудня 2021 року – Євсєєва Маріна:

Учасники Товариства:	31.12.2021	31.03.2021	31.12.2020
Франковська Олена Вікторівна, фізична особа-	–	–	100
Трубчик Михайло Степанович, фізична особа-	–	100	–
Євсєєва Маріна, фізична особа-нерезидент,%	100	–	–
Всього	100	100	100

Кінцевий бенефіціарний власник – Євсєєва Маріна, громадянка США.

Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства складає 4 000 000,00 (чотири мільйони) гривень 00 копійок. Статутний капітал сформований та сплачений грошовими коштами в повному обсязі.

Аналітичний облік Складеного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Складеного капіталу відповідає діючому законодавству.

Щодо відсутності у Товариства прострочених зобов'язань по сплаті податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги

У Товариства станом на 31.12.2021 року відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Щодо інформації стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку фінансових послуг з дати створення

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити

Zeller

International Accounting Firm

діяльність на ринках фінансових послуг, отримана під час проведення аудиту, свідчить про використання коштів на проведення господарської діяльності.

Операції по формуванню статутного капіталу шляхом внесення грошових коштів відповідають вимогам чинного законодавства та установчим документам. Показник Балансу (Звіту про фінансовий стан) Зареєстрований (пайовий) капітал відображає загальну вартість активів, що будуть отримані Товариством, як внески власників (засновників і учасників) у його капітал.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

Станом на 31.12.21 року пов'язаними особами Товариства є:

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними сторонами Товариства в 2021 році були:

- учасник Товариства фізична особа-резидент Франковська Олена Вікторівна (ПІН 2527903328) з 08.05.2018 року по 13.01.2021 року, що володіла 100,00% частки Товариства; Україна, 01032, м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 121, квартира 44;

- учасник Товариства фізична особа-нерезидент Трубчик Михайло Степанович (ПІН 3097523331), що володів 100,00% частки Товариства з 11.01.2021 року по 26.12.2021 року. Країна громадянства: Сполучені Штати Америки, 27162, Хідден Трейл рд, Лагуна Хіллс, Каліфорнія 92653;

- учасник Товариства фізична особа-нерезидент Євсєєва Маріна, що на звітну дату володіє 100,00% частки Товариства з 27.12.2021 року. Країна громадянства: Сполучені Штати Америки, 92677, штат Каліфорнія, Лагуна Нігель, Олд Ренч Роуд, будинок № 22, Розмір частки засновника (учасника): 4000000,00 грн.;

- директор Товариства фізична особа-резидент Франковська Олена Вікторівна (ПІН 2527903328) з 08.05.2018 року по 13.01.2021 року;

- директор Товариства фізична особа-резидент Грищенко Олена Станіславівна (ПІН 2450305625) з 13 січня 2021 року по 23 липня 2021 року;

- директор Товариства фізична особа-резидент Варносів Олександр Миколайович (ПІН 2251815670) з 26 липня 2021 року;

- юридична особа Товариство з обмеженою відповідальністю «ОЛРАЙЗ КОНСАЛТИНГ», (Код ЄДРПОУ 42375304), Україна, 01021, місто Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7, код 42375304, вид діяльності – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг (крім страхування). Учасником є фізична особа-нерезидент Євсєєва Маріна, що на звітну дату володіє 100,00% частки Товариства.

Операції з пов'язаними особами за звітний період здійснювались наступні: виплата заробітної плати управлінському персоналу; надання поворотної фінансової допомоги.

Операції з пов'язаними особами:

1) Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2021 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2020 рік тис. грн.	Документ	Характер операцій
Директор – Франковська Олена Вікторівна	530	-	Відомості	Заробітна плата та відповідні нарахування
Директор - Грищенко Олена Станіславівна	465	-	Відомості	Заробітна плата та відповідні нарахування
Директор – Варносов Олександр Миколайович	215	-	Відомості	Заробітна плата та відповідні нарахування
ТОВ «ОЛРАЙЗ КОНСАЛТИНГ», код 42375304, Україна, 01021, місто Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7,	11 538	34 836	Договір на отримання поворотної безпроцентної фінансової допомоги від ТОВ «Олрайз Консалтинг»	Поворотна безпроцентна фінансова допомога

2) Залишки заборгованостей з пов'язаними особами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Сальдо на 01.01.2021 року		Сальдо на 31.12.2021 року		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Директор – Франковська Олена Вікторівна	-	-	-	-	Заробітна плата та відповідні нарахування
Директор - Грищенко Олена Станіславівна	-	-	-	-	Заробітна плата та відповідні нарахування
Директор – Варносов Олександр Миколайович	-	-	-	-	Заробітна плата та відповідні нарахування
ТОВ «ОЛРАЙЗ КОНСАЛТИНГ», Україна, 01021, місто Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7, код 42375304		34 836	-	23 298	Поворотна безпроцентна фінансова допомога

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

Щодо інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

В Товариства станом на 31.12.2021 року не має непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Ми не виявили будь-яких подій після дати балансу, які не знайшли відображення у

Zeller

International Accounting Firm

фінансовій звітності станом на 31.12.2021 року, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, про склад і структуру фінансових інвестицій.

Ми не виявили інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому та не відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2021 року.

Щодо розкриття інформації про юридичну особу

Детальна інформація про юридичну особу

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛРАЙЗ" (ТОВ "ОЛРАЙЗ")
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	LIMITED LIABILITY COMPANY "ALLRISE" (ALLRISE LLC)
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"ОЛРАЙЗ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	40216355
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 01021, місто Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	Євсєєва Маріна, Країна громадянства: Сполучені Штати Америки, Місцезнаходження: Сполучені Штати Америки, 92677, штат Каліфорнія, Лагуна Нігель, Олд Ренч Роуд, будинок № 22, Розмір частки засновника (учасника): 4 000 000,00 грн. КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЛРАЙЗ" - ЄВСЄЄВА МАРІНА Сполучені Штати Америки, 92677, штат Каліфорнія, Лагуна Нігель, Олд Ренч Роуд, будинок № 22. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права

	голосу: 100
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 4 000 000.00
Види діяльності	Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування (основний)
Відомості про органи управління юридичної особи	ВИЩИЙ-ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ, ВИКОНАВЧИЙ-ДИРЕКТОР.
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	ВАРНОСОВ ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ – керівник з 26.07.2021 року
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 та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 13.01.2016 Номер запису: 13051020000012925 Номер запису станом на 28.12.2021 року 1 000701070015075399
Місцезнаходження реєстраційної справи	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 10000000740612
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: +380443339243, Адреса електронної пошти: info@allrise.ua, Веб сторінка: www.allrise.ua
Чисельність працівників	4

Предметом діяльності Товариства є інші види кредитування на підставі Розпорядження №1850 від 04.08.2016 року Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи 16103420, серія ІК № 178.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства у перевіряємому періоді були:

- Директор:
- директор Товариства фізична особа-резидент Франковська Олена Вікторівна (ПІН 2527903328) з 08.05. 2018 року по 13.01.2021 року;
- директор Товариства фізична особа-резидент Грищенко Олена Станіславівна (ПІН 2450305625) з 13 січня 2021 року по 23 липня 2021 року (Рішення Учасників ТОВ «ОЛПРАЙЗ» №20/07/2021);
- директор Товариства фізична особа-резидент Варносів Олександр Миколайович (ПІН 2251815670) з 26 липня 2021 року (Рішення Учасників ТОВ «ОЛПРАЙЗ» №20/07/2021).
- Головний бухгалтер:
- Ющук Ганна Олександрівна (Наказ № 15/01/2-К від 15.01.2021 року) з початку перевіряемого періоду по 15.04.2021 року;
- Воевчик Неля Петрівна (Наказ № 06/05-К від 06.05.2021 року) з 07.05.2021 року до кінця перевіряемого періоду,
- а також

за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліку, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

Статут, Витяг із ЄДР;

1. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
2. Оборотно-сальдові відомості;
3. Банківські документи;
4. Первинні документи;
5. Договори та угоди.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Zeller

International Accounting Firm

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.zeller.ua , www.ako.kiev.ua
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за № 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за № 109. 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, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovuj-audyt-finansovoi-zvitnosti/
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір № 04/02 від 14 лютого 2022 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«14» лютого 2022 року – «15» березня 2022 року.

Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А
№ 005629 від 25.12.2003 р.)
номер реєстрації у Реєстрі 100411

Від імені аудиторської фірми

Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«15» березня 2022 року



Л. А. Сивук

А. В. Ганенко

Прошнуровано, пронумеровано та
скріплено печаткою

№ 4 (сорок один) аркуш

Директор ТОВ "АК "ЗЕЛЛЕР"

Григоренко А. В.

