

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо аудиту річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

“НАДРА ЮЗІВСЬКА”
за 2018 рік

Керівництву та учасникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“НАДРА ЮЗІВСЬКА”

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “НАДРА ЮЗІВСЬКА» (далі – Товариство), що складається з Балансу (форма № 1-м) станом на 31.12.2018 і Звіту про фінансові результати (форма № 2-м) за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, додана фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №966-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наші обов'язки за цими стандартами описано в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними від Компанії відповідно до Кодексу професійної етики бухгалтерів, розробленого Комітетом з міжнародних стандартів бухгалтерської етики, а також етичних вимог, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, і ми виконали свої етичні обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу професійної етики бухгалтерів. На нашу думку, отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для того, щоб прийняти їх за основу для висловлення нашої думки.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо увагу на те, що відповідно до внесених змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, що здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, до яких відноситься Компанія, будуть подавати фінансову звітність за 2019 рік за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Перехід на іншу концептуальну основу може призвести до перегляду облікових оцінок, облікових політик, визнання активів та зобов'язань, структури капіталу, а також формату представлення відповідних розкриттів до форм фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 планується ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання фінансової звітності Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймають 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 або 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 б поставили 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю,

виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та 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, 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, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Шевцова Тетяна Сергіївна (сертифікат серії А № 000893, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100834).

Партнер завдання з аудиту

Т.С. Шевцова

04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49

24 квітня 2019 року



ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

			КОДИ		
			2019	1	1
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Надра Юзівська»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	38077614		
Територія	СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038900000		
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Добування природного газу	за КВЕД	06.20		
Середня кількість працівників, осіб	6				
Одиниця виміру: тис. грн з одним десятковим знаком					
Адреса, телефон 03151, м. Київ пр-т Повітрофлотський б. 54 0677729916					

1. Баланс на 31122018 р.	Форма № 1-м	Код за ДКУД	1801006
------------------------------------	-------------	-------------	---------

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	696,6	612,6
первісна вартість	1011	844,6	830,1
Знос	1012	(148)	(217,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	696,6	612,6
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	10,5	16,7
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	16,6	8,3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	329,8	344,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	261,8	628,5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	25176,8	25303,9
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	7,6	52
Усього за розділом II	1195	25803,1	26353,5
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	26499,7	26966,1

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1264,6)	(731,1)
Неоплачений капітал	1425	(50)	-
Усього за розділом I	1495	3685,4	4268,9
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
1595			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	73,1	257,1
розрахунками з бюджетом	1620	11,7	13,5
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	4,2	14,1
розрахунками з оплати праці	1630	48,2	51,8
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	22677,1	22360,7
Усього за розділом III	1695	22814,3	22697,2
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
1700			
Баланс	1900	26499,7	26966,1

**2. Звіт про фінансові результати
за рік 2018 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	Форма № 2-м
			Код за ДКУД 1801007
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	82,9	82,8
Інші операційні доходи	2120	3951,4	2883,9
Інші доходи	2240	22,3	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	4056,6	2966,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Інші операційні витрати	2180	(3523,1)	(4315,1)
Інші витрати	2270	-	-
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(3523,1)	(4315,1)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	533,5	(1348,4)
Податок на прибуток	2300	-	-
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	533,5	(1348,4)

Керівник

Головний бухгалтер



Назаркевич В.В.

(підписи, прізвище)

Черватюк М.Ф.

(підписи, прізвище)