



аудиторська фірма
«Тер Аудит»

(№ 0378 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)
46001, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, 3/61, тел/факс +38 (0352) 43-23-23
п/р №UA583003460000026002022836001 в АТ «АЛЬФА-БАНК», код ЄДРПОУ 21141644

№ 2207/1 від 07.04.2021р.
на № _____ від _____

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «АТП-1» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

*Власникам цінних паперів,
Управлінському персоналу
ПрАТ «АТП-1»*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АТП-1» (далі – Товариство), яка включає баланс станом на 31 грудня 2020 р., звіт про фінансові результати за формою фінансової звітності малого підприємства.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в параграфі «Основа для думки із застереженням», перевірена фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «АТП-1» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2020 р., його фінансові результати за 2020 р. відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, в редакції Закону від 05.10.2017 р. № 2164 – VIII (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У балансі Товариства станом на 31.12.2020 року відображені інші поточні зобов'язання в сумі 3560,6 тис грн., які, з урахуванням наданих документів про їх відображення в обліку, за своєю сутністю є довгостроковими. За нормами п. 4, п.9 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» усі зобов'язання, які не є поточними, належать до довгострокових зобов'язань та відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Заборгованість у сумі 3560,6 тис грн. не визнана Товариством в якості довгострокової та не проведена оцінка її теперішньої вартості. В результаті чого, ми не маємо змоги встановити вплив дисконтованої суми інших поточних зобов'язань на фінансовий стан та фінансові результати Товариства.

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 Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені, але на них певним чином вплинули вимоги Постанови КМУ «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» від 11.03.2020 р. № 211 та зміни до неї, встановлені Постановою КМУ від 25.03.2020 р. № 239.

Інша інформація

Безперервність діяльності

Управлінський персонал Товариства свідчить про відсутність намірів та потреби припиняти чи істотно скорочувати діяльність Товариства. Згідно зі статутом, реорганізацію і ліквідацію Товариства можна провести лише у порядку, що встановлений рішенням загальних зборів учасників та у відповідності із законодавством.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності Товариства за 2020 рік, звертаємо увагу, що з 14 березня 2020 р. згідно з Указом Президента України № 87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року «Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання ст. 49 Конституції України від 28.06.1996 р.

№ 254к/96-ВР, Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ряд обмежень строком щонайменше до 11.05.2020 р. Після цієї дати карантинні обмеження були подовжені.

Офіційні рішення та документи, видані Урядом і МОЗ з початку березня 2020 року, які пов'язані з протидією поширенню COVID-19, такі як Закон України 17.03.2020р. № 530-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)»; Закон України від 13.04.2020 р. № 555-ІХ «Про внесення змін до Закону України «Про захист населення від інфекційних хвороб» щодо запобігання поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)»; Постанова КМУ від 11 березня 2020 р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»; Постанова КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»; Наказ МОЗ України від 02.04.2020 р. № 762 «Про затвердження протоколу «Надання медичної допомоги для лікування коронавірусної хвороби (COVID-19)»; Наказ МОЗ України від 13.03.2020 р. № 663 «Про оптимізацію заходів щодо недопущення занесення і поширення на території України випадків COVID-19»; Наказ МОЗ України від 23.04.2020 р. № 953 «Про внесення змін до

наказу Міністерства охорони здоров'я України від 28 березня 2020 року №722» та інші, у т.ч. ті, що видані після дати балансу 31 грудня 2020 р. спричинювали обставини обмеження діяльності Товариства.

Вплив ризиків, пов'язаних із пандемією, на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений та достовірно оцінений в даний момент через наявну невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатом таких ризиків.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(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 управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання 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, 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 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.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Лучко Михайло Романович.

Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за № 356/2.

ТОВ «Тер Аудит»:

Адреса реєстрації: 46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61

ТОВ «Тер Аудит» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, номер реєстрації у Реєстрі №102118.

Директор ТОВ «Тер Аудит»



М.Р. Лучко

07 квітня 2021 р.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 001226

Громадянин(ин) _____

Свєтлє

на підставі закону України «Про аудиторську

Савицька

діяльність» рішенням Аудиторської палати України

№ *14* від *28* *04* 1994 р.

присвоєна кваліфікація аудитора з правом

здійснення аудиту підприємств та господарських
товариств, за винятком банків.

Сертифікат чинний до *28* *04* 1998 р.

Регістраційний № *590*

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 001226

Громадянин(ин) _____

Свєтлє

Савицька

Рішенням Аудиторської палати України

від *28* *04* 1994 року № *188/2*

термін чинності сертифіката продовжено до

28 *08* 2013 року.



Савицька

(*С. Савицька*)

Завідувач Секретаріату
(*Савицька С. Савицька*)

1. Рішенням АПУ від *27* *світня* 1998 р. №57

термін дії Сертифікату продовжено до

2003 р.



Савицька

(*Савицька*)

2. Рішенням АПУ від *28* *серпня* 2008 р.

термін дії Сертифікату продовжено до

2013 р.



Савицька

(*Савицька*)

Рішенням Аудиторської палати України

від *28* *04* 1994 року № *268/2*

термін чинності Сертифіката продовжено до

28 *08* 2023 року.



Савицька

(*Савицька*)

Рішенням Аудиторської палати України

від *28* *04* 1994 року № _____

термін чинності сертифіката продовжено до

20 _____ року.

М. П. Голова

Завідувач Секретаріату

000172

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0378

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ТЕР АУДИТ"
(ТОВ "ТЕР АУДИТ")

Ідентифікаційний код/номер 21141644

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

віа 26 січня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України
віа 26 листопада 2015 р. № 317/4

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 26 листопада 2021 р.

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.


(П. Пестеренко)
(П. Куреза)

Рішенням Аудиторської палати України

віа

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

віа

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

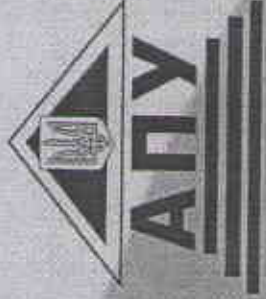
Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01072

Рішення АПУ
від 26.04.2012 № 249/5



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0378

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВ «Гер Аудит»

м. Тернопіль, код ЄДРПОУ 21141644

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

І. І. Нестеренко

Н.І. Гаєвська



№ 0241

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 5 розділу I)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Фінансова звітність малого підприємства

| | | | |
|--|---|---------------------------|----------------|
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство "АТП-1" | Дата (рік, місяць, число) | 2021 01 01 |
| Територія | Голосіївський р-н | за ЄДРПОУ | 03746384 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОАТУУ | 8036100000 |
| Вид економічної діяльності | Вантажний автомобільний транспорт | за КОПФГ | 230 |
| Середня кількість працівників, осіб | 15 | за КВЕД | 49.41 |
| Одиниця виміру: | тис. грн. з одним десятковим знаком | | |
| Адреса, телефон | вулиця Промислова, буд. 1, М. КИЇВ, 01013 | | |
| | | | 2857386 |

1. Баланс на 31 грудня 2020 р.

| Актив | Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006 | | |
|---|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 6,4 | 38,5 |
| первісна вартість | 1001 | 58,1 | 106,1 |
| накопичена амортизація | 1002 | (51,7) | (67,6) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби : | 1010 | 6 888,9 | 17 563,1 |
| первісна вартість | 1011 | 13 197,3 | 24 493,9 |
| знос | 1012 | (6 308,4) | (6 930,8) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1030 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | 36,0 | 36,0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 6 931,3 | 17 637,6 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси : | 1100 | 2 135,4 | 1 096,0 |
| у тому числі готова продукція | 1103 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 426,4 | 942,0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1135 | 919,7 | 1 386,2 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 4 036,6 | 4 163,7 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 6 820,8 | 1 647,1 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | 18,5 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 619,2 | 767,6 |
| Усього за розділом II | 1195 | 15 958,1 | 10 021,1 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 22 889,4 | 27 658,7 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|--------------------------|----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 986,0 | 986,0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 1 754,9 | 1 754,9 |
| Резервний капітал | 1415 | 246,5 | 246,5 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 16 142,6 | 19 849,8 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Усього за розділом I | 1495 | 19 130,0 | 22 837,2 |
| II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення | | | |
| III. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 243,0 | 90,6 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 521,7 | 742,1 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | 740,8 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 0,5 | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 2 694,8 | 3 560,6 |
| Усього за розділом III | 1695 | 3 460,0 | 4 393,3 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 22 889,4 | 27 658,7 |

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2020 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 21 478,2 | 15 006,0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 2 213,1 | 4 298,0 |
| Інші доходи | 2240 | 16,6 | 538,0 |
| Разом доходи (2000 + 2120 + 2240) | 2280 | 23 707,9 | 19 842,0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (8 334,7) | (4 336,0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (10 923,6) | (13 333,0) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Разом витрати (2050 + 2180 + 2270) | 2285 | (19 258,3) | (17 669,0) |
| Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285) | 2290 | 4 449,6 | 2 173,0 |
| Податок на прибуток | 2300 | (740,8) | (-) |
| Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300) | 2350 | 3 708,8 | 2 173,0 |

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

ЕП ПЛАЗКОВ
ВОЛОДИМИР
МИХАЙЛОВИЧ
ЕП Мазур Олена
Павлівна

Плазков Володимир Михайлович

(ініціали, прізвище)

Мазур Олена Павлівна

(ініціали, прізвище)