

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛИСЕНКО»
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 4169 від 26.06.2008р.
ЄДРПОУ 35796588, п/р № 2600090729 в АТ „Райффайзен Банк Аваль”, м.Київ, МФО 380805
36007, м. Полтава, вул. Кучеренка, б. 4, кв. 49, тел. +38 050 558 28 71

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПСК-ЗАХІД»,
яка складена відповідно до МСФЗ за рік,
що закінчився 31 грудня 2015 року.**

Адресат.

Аудиторський звіт призначається для учасників та керівництва ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПСК-ЗАХІД» і може бути використаний для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг (Нацкомфінпослуг).

Вступний параграф

Основні відомості про страховика:

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПСК-ЗАХІД»
Скорочена назва	ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД»
Код за ЄДРПОУ	32404600
Місцезнаходження:	01042, м. Київ, Печерський р-н, вул. Патріса Лумумби, буд.4/6, корпус А, кімн. 318Б.
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 11.06.2003 Дата запису: 11.08.2004 Номер запису: 1 601 120 0000 000007
Дата внесення змін до установчих документів	28.07.2014р. за № 1 070 105 0031 039471.
Основні види діяльності:	Код КВЕД 65.12 Інші види страхування, крім страхування життя (основний); Код КВЕД 66.21 Оцінювання ризиків та завданої шкоди; Код КВЕД 66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів;

	Код КВЕД 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
Чисельність працівників на 31.12.2015р.	6
Банківські реквізити	п/р 26500329476 в ПАТ «Полтава-Банк» МФО 331489
Відокремлені підрозділи	-
Дозволи	Товариство зареєстроване як фінансова установа Національною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України та має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серії СТ № 361, Реєстраційний номер 11101242, видане 21.08.2004р. Розпорядження Комісії від 24.06.2004р. №1224 .

Список ліцензій ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» станом на 31.12.2015 року:

Ліцензії Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	<p>Серії АЕ № 293751. Страхова діяльність у формі добровільного страхування кредитів (у тому числі відповідальності позичальника за непогашення кредиту). Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 10.02.2011р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293752. Страхова діяльність у формі добровільного страхування від нещасних випадків. Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293753. Страхова діяльність у формі добровільного страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу). Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293754. Страхова діяльність у формі добровільного страхування фінансових ризиків. Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293755. Страхова діяльність у формі добровільного страхування відповідальності перед третіми особами (крім цивільної відповідальності власників наземного транспорту, відповідальності власників повітряного транспорту, відповідальності власників водного транспорту (включаючи відповідальність перевізника). Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293756. Страхова діяльність у формі добровільного страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ. Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293757. Страхова діяльність у формі добровільного страхування медичних витрат. Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293758. Страхова діяльність у формі добровільного страхування наземного транспорту (крім залізничного). Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії з 24.09.2009р. безстроковий;</p> <p>Серії АЕ № 293759. Страхова діяльність у формі обов'язкового особистого страхування працівників відомчої (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з державного бюджету України) та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд). Рішення від 10.04.2014р. № 1056. Строк дії ліцензії – з 15.01.2013р. безстроковий;</p>
--	--

Серії АЕ № 293902. Страхова діяльність у формі обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру. Рішення від 26.06.2014р. № 1954. Строк дії ліцензії з 26.06.2014р. безстроковий;

Серії АЕ № 293903. Страхова діяльність у формі добровільного страхування сільськогосподарської продукції. Рішення від 26.06.2014р. № 1954. Строк дії ліцензії з 26.06.2014р. безстроковий;

Серії АЕ № 293962. Страхова діяльність у формі обов'язкового страхування предмета іпотеки від ризиків випадкового знищення, випадкового пошкодження або псування. Рішення від 17.07.2014р. № 2128. Строк дії ліцензії з 17.07.2014р. безстроковий;

Серії АЕ № 293963. Страхова діяльність у формі обов'язкового страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів. Рішення від 17.07.2014р. № 2128. Строк дії ліцензії з 07.07.2014р. безстроковий;

Серії АЕ № 293964. Страхова діяльність у формі обов'язкового особистого страхування від нещасних випадків на транспорті. Рішення від 17.07.2014р. № 2128. Строк дії ліцензії з 07.07.2014р. безстроковий.

Ліцензії, видані згідно розпорядження Комісії № 2271 від 22.09.2015 року, строк дії з 22.09.2015р. безстроковий:

- Медичне страхування (безперервне страхування здоров'я);
- Страхування здоров'я на випадок хвороби;
- Медичне страхування;
- Страхування цивільної відповідальності громадян України, що мають у власності чи іншому законному володінні зброю, за шкоду, яка може бути заподіяна третій особі або її майну внаслідок володіння, зберігання чи використання цієї зброї;
- Страхування цивільно-правової відповідальності приватного нотаріуса.

Ліцензія, видана згідно розпорядження Комісії № 2272 від 22.09.2015 року, строк дії з 22.09.2015р. безстроковий: Страхування цивільної відповідальності власників транспортних засобів (за внутрішніми договорами).

Ліцензії, видані згідно розпорядження Комісії № 2451 від 08.10.2015 року, строк дії з 08.10.2015р. безстроковий:

- Страхування вантажів та багажу (вантажобагажу);
- Страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника).

3.Висновок (Звіт) щодо фінансових звітів

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПСК-ЗАХІД» (скорочена назва – ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД») за 2015 рік, що додається, яка складена відповідно до МСФЗ, та включає наступні фінансові звіти, складені на бланках по формам, затвердженим Міністерством фінансів України:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік (Форма №3);

- Звіт про власний капітал за 2015 рік (Форма №4),
- Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, що містять опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання доданих фінансових звітів згідно з вимогами концептуальної основи фінансової звітності, встановленої МСФЗ, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки

Відповідальність аудитора:

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29.12.2015 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТДВ СК “ПСК-ЗАХІД” станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» склало окрему звітність за 2015 рік у відповідності з Розпорядженням Державної комісії регулювання ринків фінансових послуг України №39 від 03.02.2004р. (зі змінами та доповненнями), яким визначені умови «Порядку складання звітних даних страховиків», щодо якої ми надали окремий аудиторський звіт для управлінського персоналу, учасників та Нацкомфінпослуг, в якому висловлена не модифікована думка з пояснювальним параграфом щодо цієї звітності.

4.Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів:

думка аудитора щодо відповідності чинному законодавству України, встановленим нормативним вимогам та/або коректності визначення;

4.1.можливості (спроможності) страховиком безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Аудиторами були проведені процедури згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність», за результатами яких ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців з дати балансу – 31.12.2015 року.

4.2. відповідності (невідповідності) прийнятої керівництвом страховика облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності

Облікова політика по Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ) ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» та методи її застосування визначені «Положенням про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику Товариства з додатковою відповідальністю СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПСК-ЗАХІД», яке затверджене Наказом № 1 від 03.01.2013 року.

Облікова політика Товариства відповідає Концептуальній основі фінансової звітності, виданої РМСБО, та вимогам МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

На протязі 2015 року облікова політика була незмінною та розкрита в Примітках до річної фінансової звітності за 2015 рік у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (МСБО) 1 «Подання фінансової звітності».

Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- Мета фінансової звітності загального призначення - надати фінансову інформацію про суб'єкт господарювання, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів цьому суб'єктові господарювання. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та торгових інструментів, а також надання або погашення позик та інших форм кредитів.

• Бухгалтерський облік за принципом нарахування описує наслідки операцій та інших подій та обставин на економічні ресурси суб'єкта господарювання, що звітує, та вимоги до цього у періоди, у які такі

наслідки сталися, навіть якщо отримання відповідних грошових коштів та їх сплата відбуваються в іншому періоді.

• Фінансові звіти базуються на оцінках, судженнях та моделях.

• Врахування витрат та вигід на подання та розкриття інформації.

• Припущення про безперервність діяльності: припускається, що суб'єкт господарювання не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво зужувати масштаби своєї діяльності.

Основоположними якісними характеристиками є:

доречність та правдиве подання, суттєвість щодо подання інформації.

Посилювальні якісні характеристики: зіставність, можливість перевірки, вчасність та зрозумілість.

Фінансова звітність ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» за 2015 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі моделі історичної собівартості.

В Примітках розкрита інформація щодо:

фінансових інструментів, активів та зобов'язань, їх визнання, обліку та оцінки; обліку податків на прибуток;

методів нарахування резервів (в тому числі страхових);

визнання доходів та витрат;

опис операцій страхування та перестраховування;

основи для припущень управлінського персоналу при здійсненні оцінок;

політики та методів управління ризиками;

оцінки адекватності страхових зобов'язань.

Склад та зміст фінансової звітності ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» за 2015 рік відповідає МСФЗ. Формування страхових резервів здійснено у відповідності з базовими принципами МСФЗ, а також проведено перевірку на адекватність нарахування резервів.

Інвентаризація активів та зобов'язань ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» станом на 31.12.2015р. була проведена під час обов'язкової інвентаризації перед складанням річної звітності, згідно вимог "Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків", затвердженої наказом Мінфіну України від 11.08.94 № 69 (із змінами). Результати проведення інвентаризації вірно відображені в бухгалтерському обліку та звітності.

Таким чином, обрана ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» облікова політика в усіх суттєвих моментах відповідає вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності.

4.3. перевищення вартості чистих активів страховика над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного періоду

Частиною 4 статті 151 ЦКУ встановлено, що: «4. До товариства з додатковою відповідальністю застосовуються положення цього Кодексу про товариство з обмеженою відповідальністю, якщо інше не встановлено статутом товариства і законом».

Одночасно, частиною 4 статті 144 ЦКУ встановлено, що: «4. Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації».

Аудитором проведено порівняння вартості чистих активів товариства із розміром статутного капіталу, в результаті якого встановлено, що :
Вартість чистих активів ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» станом на 31.12.2015 року становить 42213 тис.грн. (рядок 1495 балансу на 31.12.2015р.).
Розмір статутного капіталу, відображений по рядку 1400 балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал» в сумі 11000 тис.грн.

Таким чином, перевищення вартості чистих активів страховика над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного періоду – 31.12.2015 року, становить 31213 тис.грн.

4.4. адекватності організації та проведення страховиком внутрішнього аудиту (контролю)

Згідно вимог «Порядку проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 1772 від 05.06.2014 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.07.2014р. за № 885/25662, в страховій компанії повинно бути створено Службу внутрішнього аудиту (контролю).

Служба внутрішнього аудиту (контролю) організаційно не залежить від інших підрозділів компанії (не підпорядковується виконавчим органам товариства).

Порядок діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), її статус, функціональні обов'язки та повноваження визначаються положенням від 16.03.2013р. про відділ внутрішнього аудиту (контролю), яке розроблено ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД».

Діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю) ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» базується на принципах чесності, об'єктивності, конфіденційності, професійної компетентності.

Нами, як зовнішніми аудиторами, був здійснений запит до найвищого управлінського персоналу страховика щодо використання роботи внутрішнього аудитора у відповідності до МСА 610 «Використання роботи внутрішніх

аудиторів», але дані щодо роботи внутрішнього аудитора (плани роботи, звіти, тощо), нами не були отримані.

Таким чином, аудитором підтверджується адекватність організації внутрішнього аудиту (контролю), а щодо проведення страховиком внутрішнього аудиту, думка не висловлюється.

4.5. запровадження страховиком системи управління ризиками

Управління ризиками в ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» описується в Примітках 5.4. та 5.5. до фінансової звітності за 2015 рік, де вказано:

«Фінансові ризики (ризик ліквідності, зміни процентної ставки, валютний, ринковий ризик, ризик втрати майна та ін.) оптимізуються. До фінансового ризику відноситься технічний ризик страховика, який визначається як ймовірність того, що розмір виплат буде більшим за суму зібраних страхових премій, яких буде недостатньо для покриття витрат страхової організації

В ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» відсутній кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик, оскільки всі укладені договори страхування за результатами тестування визнані страховими контрактами, в зв'язку з відсутністю вбудованих похідних інструментів, відсутні непогашені кредитні залишки, та відсутня залежність від процентних ставок, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

В ТДВ СК «ПСК-ЗАХІД» здійснюється управління страховим ризиком. Всі договори, за якими страхова сума за окремим предметом договору страхування перевищувала 10 відсотків суми сплаченого Статутного капіталу і сформованих вільних резервів та страхових резервів, були перестраховані. Операції з перестраховання з перестраховиками – резидентами здійснювались з урахуванням їх платоспроможності та згідно з Законом України "Про страхування", а значне перевищення фактичного запасу платоспроможності Товариства над розрахунковим нормативним дає змогу прогнозувати повне виконання зобов'язань за цими операціями.

Ключовими характеристиками системи врегулювання страхових ризиків (страхових випадків) є: безперервність, оперативність і об'єктивність, (документальність).

Управління страховим ризиком здійснюється завдяки поєднанню андеррайтингових політик, принципів ціноутворення, створення резервів та перестраховання. Особлива увага приділяється забезпеченню того, щоб сегмент клієнтів, який купує страховий продукт, відповідав основним припущенням щодо клієнтів, сформованим під час розробки цього продукту та визначення його ціни.

Концентрація страхового ризику відсутня».

Таким чином, на думку аудитора, страховиком запроваджена система управління ризиками.

5. Інші питання

5.1. Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними

діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТДВ “СК “ПСК-ЗАХІД” внаслідок шахрайства.

5.2. Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність, у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Аудитором було виконане завдання з надання достатньої впевненості щодо відповідності річних звітних даних страховика ТДВ “СК “ПСК-ЗАХІД” за 2015 рік вимогам «Порядку складання звітних даних страховиків», затвердженого Розпорядженням Держфінпослуг України від 03.02.04. № 39 (у редакції розпорядження Держфінпослуг від 15.09.2005 N 4619), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.04.2004р. за N 517/9116 (із змінами).

За наслідками виконання цього завдання аудитором була висловлена не модифікована думка.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що міститься в Річних звітних даних страховика ТДВ СК “ПСК-ЗАХІД” за 2015 рік, і подається до Комісії.

6. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лисенко»
Код за ЄДРПОУ	35796588

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ)	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169, видане рішенням АПУ від 26.06.2008 р. № 191/3, термін чинності продовжений Рішенням АПУ № 271/3 від 30.05.2013р. до 30.05.2018р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю	№ 0122 видане рішенням АПУ № 231/6 від 26.05.2011р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000147 від 13.08.2013р., строком дії з 13.08.2013р. до 30.05.2018р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Нацкомфінпослуг	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серія (без серії) реєстраційний №0105 від 13.02.2014р., строком дії з 13.02.2014р. до 30.05.2018р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Лисенко Ольга Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р., строком дії до 25.01.2020 р.
	Козубець Андрій Іванович, сертифікат аудитора серії А №000091, виданий рішенням АПУ № 8 від 23.12.1993р., строком дії згідно рішення АПУ № 260/2 від 01.11.2012р. до 23.12.2017р.
	Конишева Юлія Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №005658, виданий рішенням АПУ № 130 від 25.12.2003р., строком дії до 25.12.2018р.
Місцезнаходження	36007, Полтавська область, м. Полтава, Київський район, вул. Кучеренка, буд. 4, кв. 49
Адреса офісу	36020, м.Полтава, вул.Котляревського, 1/27, к.518
Телефон е – mail:	0505582871 auditlysenko@gmail.com

7.Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту	Договір №3/2016/СК від 28.03. 2016 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	28.03.2016 р. – 11. 04.2016р.

Аудитор

_____ (підпис)

Козубець А. І.

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

_____ (підпис)

Лисенко О. О.

м.п.

11.04.2016 року

36020, м.Полтава, вул.Котляревського, 1/27, к.518