

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«А.Т.К.»
Код ЄДРПОУ 32826820
АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ

ПРОТОКОЛ № 58

засідання Аудиторського комітету ТОВ «А.Т.К.»

«30» грудня 2025 року

місто Київ, Україна

Присутні на засіданні аудиторського комітету:

1. Дмитрієва Ірина Євгеніївна – Голова аудиторського комітету;
2. Мацеева Наталія Василівна – Член аудиторського комітету;
3. Сероватко Наталія Василівна – Член аудиторського комітету.

Питання порядку денного:

1. Розробити та оприлюднити порядок проведення конкурсу на відбір суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ТОВ «А.Т.К.» за 2025 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2025 рік.

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ по питанню:

Голову Аудиторського комітету Дмитрієву Ірину Євгеніївну, яка довела до відома присутнім обґрунтування проведення тендеру на відбір суб'єкта аудиторської діяльності.

Так, відповідно до п.3 ст.29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року (далі – ЗУ №2258) на підприємствах, що становлять суспільний інтерес, проводять конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності цього підприємства.

Показники діяльності ТОВ «А.Т.К.» фінансової звітності за 2024 рік, що передуює звітному (станом на 01.01.2025) складають:

- балансова вартість активів – 5 944 727 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2024 рік 43,450 грн/Євро складає 136 818 тис. Євро й перевищує межу визначену Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV 16.07.1999 року (далі – ЗУ №996) для великих підприємств 20 млн. Євро;
- чистий дохід від реалізації продукції та послуг – 2 194 882 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2024 рік 43,450 грн/Євро складає 50 515 тис. Євро, що перевищує межу визначену Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV

16.07.1999 року (далі – ЗУ №996) для великих підприємств 40 млн. Євро;

- середня кількість працівників – 616 осіб, що перевищує межу визначену ЗУ №996 для великих підприємств 250 осіб.

Таким чином в розумінні ст.1, ст.2 ЗУ №996, ТОВ «А.Т.К.» є великим підприємством та відповідно становить суспільний інтерес.

Відповідно до п.1 ст.12 ЗУ №996-XIV підприємства, що контролюють інші підприємства, крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Тобто, ТОВ «А.Т.К.» крім фінансових звітів про власні господарські операції має складати та подавати консолідовану фінансову звітність. Консолідована фінансова звітність включає в себе: ТОВ «А.Т.К.», ТОВ «А.Т.К. ІНВЕСТ», ТОВ «БАНКЕР ХІЛЛ», ТОВ «ПЕЧАНІВСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ».

Згідно з п.4 ст.29 ЗУ №2258 відповідальність за проведення конкурсу з відбору суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, покладається на аудиторський комітет підприємства.

ВИРІШИЛИ:

Розробити та оприлюднити порядок проведення конкурсу на відбір суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності ТОВ «А.Т.К.» за 2025 рік та консолідованої фінансової звітності Групи компаній А.Т.К. за 2025 рік.

РІШЕННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ ОДНОГОЛОСНО – «ЗА»

ПІДПИСИ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ:

Дмитрієва Ірина Євгеніївна

Мацеева Наталія Василівна

Сероватко Наталія Василівна

