

Аудиторська фірма «Галактика»

м.Кременчук вул. Покровська б. 23 тел. (067) 2645502 Код ЄДРПОУ 23090951 р/рах
UA 353808050000000000 2600031456 в АТ Райффайзен Банк Аваль м.Київ
Реєстраційний номер в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності №4777

Звіт незалежного аудитора

«Аудиторська фірма «ГАЛАКТИКА»

в формі товариства з обмеженою відповідальністю

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ІНВЕСТИЦІЙНІ РІШЕННЯ ТА СТРАТЕГІЇ»

станом на 31 грудня 2022 року.

КРЕМЕНЧУК

2023 р.

Звіт незалежного аудитора

«Аудиторська фірма «ГАЛАКТИКА»

В формі товариства з обмеженою відповідальністю

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ІНВЕСТИЦІЙНІ РІШЕННЯ ТА СТРАТЕГІЇ»

на 31 грудня 2022 року.

Національному банку України

Думка.

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНІ РІШЕННЯ ТА СТРАТЕГІЇ» (ЄДРПОУ43442580), 39600 Полтавська обл. м.Кременчук, вул. Першотравнева б.20-А каб.7, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

На нашу думку фінансова звітність, що додається, складена в повному обсязі та відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНІ РІШЕННЯ ТА СТРАТЕГІЇ» станом на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати за період з початку року, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки.

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 з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТИЦІЙНІ РІШЕННЯ ТА СТРАТЕГІЇ», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики 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.

Аудит передбачає проведення процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум та пояснень у фінансовій звітності. Обрані процедури залежать від професійного судження аудитора, в тому числі від оцінки ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилок або шахрайства. При оцінці ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне

подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, доцільних та існуючих обставин, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку застосовуваних принципів бухгалтерського обліку й істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Обсяг аудиторської перевірки не був обмежений. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Товариством була уточнена фінансова звітність в процесі проведення перевірки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання 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.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в 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, коли 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. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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;

Додаток 8
до Положення про ліцензування та
реєстрацію надавачів фінансових
послуг та умови провадження ними
діяльності з надання фінансових послуг
(пункт 323 глави 38 розділу V)

АНАЛІЗ фінансової стійкості

1. Загальні дані

Таблиця 1

№ з/п	Питання	Інформація
1	2	3
1	Дата розрахунку	31.12.2022
2	Найменування юридичної особи	ТОВ «Інвестиційні рішення і стратегії»
3	Ідентифікаційний/реєстраційний код/номер	43442580
4	Галузь основної діяльності	Надання воренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
5	Регіон основної діяльності	UA53020110010112104

2. Вхідні дані для розрахунку показників фінансової стійкості

Таблиця 2

№ з/п	Назва показника	Станом на дату розрахунку	Попередній звітний період	Посилання на джерело даних
-------	-----------------	---------------------------	---------------------------	----------------------------

1	2	3	4	5
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи	0	0	Рядок 1155 балансу
2	Гроші та їх еквіваленти	0	0	Рядок 1165 балансу
3	Оборотні активи	10,3	7,3	Рядок 1195 балансу
4	Усього активи (баланс)	5110,3	5107,3	Рядок 1300 балансу
5	Власний капітал	2760	2760	Рядок 1495 балансу
6	Довгострокові зобов'язання	0	0	Рядок 1595 балансу
7	Короткострокові кредити банків +поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	0	0	Рядок 1600 балансу
8	Поточні зобов'язання	2350,3	2347,3	Рядок 1690 балансу
9	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	0	0	Рядок 2280 звіту про фінансові результати
10	Фінансовий результат від операційної діяльності	0	0	Рядок 2290 звіту про фінансові результати
11	Фінансовий результат до оподаткування	0	0	Рядок 2290 звіту про фінансові результати
12	Чистий фінансовий результат	0	0	Рядок 2350 звіту про фінансові результати
13	Амортизація	0	0	Рядок 1012 балансу

3. Розрахунок показників фінансової стійкості

Таблиця 3

№ з/п	Показники фінансової стійкості	Код показника	Розраховане значення	Інтерпретація показників фінансової стійкості
1	2	3	4	5
1	Показник поточної ліквідності, Current ratio, CR	П.1	0,0043	поточні зобов'язання не покриваються оборотними активами, платоспроможність юридичної особи низька
2	Показник швидкої ліквідності, Quick ratio, QR	П.2	0	не розраховувався, відсутні показники
3	Показник власного капіталу, EquityRatio	П.3	0,54	частка власного капіталу, що використовується для фінансування активів компанії є значною
4	Показник боргового навантаження	П.4	0	не розраховувався, відсутні показники
5	Показник операційної маржі	П.5	0	не розраховувався, відсутні показники
6	Показник чистої прибутковості	П.6	0	не розраховувався, відсутні показники
7	Показник рентабельності	П.7	0	не розраховувався, відсутні показники
8	Показник рентабельності власного капіталу	П.8	0	не розраховувався, відсутні показники

4. Висновок аудитора про реальність активів

Основна частка активів товариства це фінансові вкладення до статутного фонду юридичної особи, інші реальні активи відсутні.

3. Роз'яснює показники фізичної сітності

5. Загальний висновок аудитора про фінансовий стан.

Поточні зобов'язання Товариства не покриваються оборотними активами, платоспроможність юридичної особи низька.

до положення про ліцензування та реєстрацію
надавачів фінансових послуг та умови
провадження ними діяльності з надання
фінансових послуг
(пункт глави 39 розділу V)

ІНФОРМАЦІЯ про майновий стан фізичної особи станом на 23 березня 2023 року

I. Загальна інформація про фізичну особу

Таблиця 1

№ з/п	Вид інформації	Інформація для заповнення
1	2	3
1	Прізвище, власне ім'я та по батькові (за наявності) фізичної особи	Дмитренко Геннадій Олександрович
2	Прізвище, власне ім'я та по батькові (за наявності) подружжя (якщо декларується)	
3	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи	2487804379
4	Реєстраційний номер облікової картки платника податків подружжя (якщо декларується)	

Таблиця 2

№ з/п	Вид майна (актив у)	Опис майна (активу)	Правовстановлюючий документ	Титульний власник	Дата набуття права власності	Дата повної оплати	Наявність обтяження на майно (активи)	Вартість придбання майна, грн	Вартість майна станом на відповідну дату, грн	Перелік документів, які підтверджують дані щодо майна (активів)	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Загальна вартість майна станом на відповідну дату: 5 242 628,00										
2	Нежитлове приміщення, приміщення магазину	Нежитлове приміщення, приміщення магазину № 2 (два) загальною площею 238,2 кв.м.	Договір купівлі-продажу, НЕЖИТЛОВИЙ ПРИМІЩЕННЯ, серія та номер 530 виданий 20.03.2021р.	Дмитренко Геннадій Олександрович	20.03.2021р.	15.03.2021р.	Договір наступної іпотеки нерухомого майна (майнова порука) серія та номер 2161 від 06.12.2021р.	250 000,00	1 975 547,00	Договір купівлі-продажу, НЕЖИТЛОВИЙ ПРИМІЩЕННЯ, серія та номер 530 виданий 20.03.2021р. Звіт про проведення незалежної оцінки майна	

№	Квартирний лист	Власник	Площа (кв.м.)	Ціна	Строк дії	Сума	Відсоток	Додаткові умови
4	Квартирний лист № 18.10.2004р	Загальн ою площею (кв.м.) 50,6 Житлов а площа (кв.м.) 28,4 Полтавс ька обл., м. Кремен чук, вул.. Микола ївська будино к 5, квартир а 2	власності САА № 242443 від 18.10.2004р видане Управління житлово-комунального господарства виконком у Кременчуцької міської ради.	30.04.2020р.	20.04.2020р.	відсутнє	164 782,8	1 062430,00
	Квартирний лист № 18.10.2004р	Квартирний лист № 18.10.2004р	Договір купівлі-продажу, майнових прав серія та номер 7, виданий 29.04.2020р	30.04.2020р.	20.04.2020р.	відсутнє	164 782,8	1 062430,00
	Квартирний лист № 18.10.2004р	Житлов а площа (кв.м.) 18,5 Полтавс ька обл., м. Кремен чук,	Договір купівлі-продажу, майнових прав серія та номер 7, виданий 29.04.2020р	30.04.2020р.	20.04.2020р.	відсутнє	164 782,8	1 062430,00

Квартира	Лейтин анта буд.5 кв.13	Договір купівлі- продажу, прав майнових серія та номер 8, виданий 29.04.2020р	Дмитренк о Геннадій Олександр ович	30.04.202 0р	29.04. 2020р.	відсутнє	164 455,20	1 060380,00	Договір купівлі- продажу, майнових прав серія та номер 8, виданий 29.04.2020р Довідка про 100% оплату майнових прав від 29.04.2020р. Звіт про проведення незалежної оцінки майна	оцінки майна
Квартира	Лейтин анта буд.5 кв.18	Договір купівлі- продажу, прав майнових серія та номер 8, виданий 29.04.2020р	Дмитренк о Геннадій Олександр ович	30.04.202 0р	29.04. 2020р.	відсутнє	164 455,20	1 060380,00	Договір купівлі- продажу, майнових прав серія та номер 8, виданий 29.04.2020р Довідка про 100% оплату майнових прав від 29.04.2020р. Звіт про проведення незалежної оцінки майна	оцінки майна

Таблиця 3

№ з/п	Вид зобов'язання	Кредитор	Боржник	Дата виникнення зобов'язання	Кінцевий строк погашення	Розмір основного зобов'язання за договором, грн	Сума заборгованості станом на відповідну дату, грн	Документи, які підтверджують дані щодо зобов'язань	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Загальна сума зобов'язань станом на відповідну дату:								
2	Майнова порука	ТОВ ФК «Єврокредит»	Безданський Денис Олександрович	06.12.2021р.	03.03.2022р.	450 000,00	450 000,00	Договір наступної іпотеки нерухомого майна (майнова порука)	

Таблиця 4

№ з/п	Період (лише регулярних доходів, що отримуються рівномірно протягом року)	Дата отримання доходу (для нерегулярних доходів, зазначається окремо кожна подія)	Особа, яка отримала дохід	Вид доходу	Детальний опис отриманого доходу	Сума доходу, грн	Податки, збори та інші обов'язкові платежі, пов'язані з отриманням доходу, грн	Документи, які підтверджують отримання доходу	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Загальна сума доходу: 5 293 369,43								
2	2017р. - 2022р.		ФОП Дмитренко Геннадій Олександрович	Торгов а виручк а	Торгова виручка від продажу текстильних виробів	5 293 369,43	60 942,8	Податкова декларація платника єдиного податку ФОП Дмитренко Геннадій Олександрович	

Таблиця 5

№ з/п	Період (лише для регулярних витрат, понесених рівномірно протягом року)	Дата понесення витрат (для нерегулярних витрат, зазначається окремо кожна подія)	Особа, яка понесла витрати	Вид витрат	Детальний опис понесених витрат	Сума витрат, грн	Документи, які підтверджують понесення витрат	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Загальна сума витрат:							
2	2017-2022рр.		Дмитренко Геннадій Олександрович	Комунальні	Комунальні платежі	48 000,00		
	2017-2022рр.		Дмитренко Геннадій Олександрович	Споживчі	Продукти харчування, одяг	76 000,00		

[illegible]