

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КЛОВ»
Код ЄДРПОУ 31111564
АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ

ПРОТОКОЛ №1

засідання Аудиторського комітету ТОВ «КЛОВ»

«08» листопада 2023 року

місто Київ, Україна

Присутні на засіданні аудиторського комітету:

1. Васільєв Андрій Григорович – Голова аудиторського комітету;
2. Рубченко Олександр Іванович – Член аудиторського комітету;
3. Рубан Ірина Євгеніївна – 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 фінансової звітності ТОВ «КЛОВ» за 2023 рік.

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

СЛУХАЛИ по питанню:

Голову Аудиторського комітету Васільєва Андрія Григоровича, який довів 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 «КЛОВ» фінансової звітності за 2022 рік, що передуює звітному (станом на 01.01.2023) складають:

- балансова вартість активів – 2 976 796 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2022 рік 33,982 грн/Євро складає 87 599 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 – 3 069 511 тис. грн. що при середньому курсі Євро за 2022 рік 33,982 грн/Євро складає 90 328 тис. Євро й перевищує межу визначену Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» для великих підприємств 40 млн. Євро.
- середня кількість працівників – 35 осіб, що не перевищує межу визначену ЗУ №996 для великих підприємств 250 осіб.

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

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 фінансової звітності за 2023 рік.

РІШЕННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ ОДНОГОЛОСНО – «ЗА»

ПІДПИСИ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ:

Васільєв Андрій Григорович

Рубченко Олександр Іванович

Рубан Ірина Євгеніївна

