

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КЛОВ»

Код ЄДРПОУ 31111564

АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ

---

## ПРОТОКОЛ № 5

засідання Аудиторського комітету ТОВ «КЛОВ»

«30» грудня 2025 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 2025 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 2024 рік, що передуює звітному (станом на 01.01.2025) складають:

- балансова вартість активів – 1 698 957 тис. грн., що при середньому курсі Євро за 2024 рік 43,450 грн/Євро складає 39 101 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 – 3 105 191 тис. грн. що при середньому курсі Євро за 2024 рік 43,450 грн/Євро складає 71 465 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 – 47 особи, що не перевищує межу визначену ЗУ №996 для великих підприємств 250 осіб.

Таким чином в розумінні ст.1 та ст.2 ЗУ №996, ТОВ «КЛОВ» 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 2025 рік.

**РІШЕННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЯ ОДНОГОЛОСНО – «ЗА»**

**ПІДПИСИ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ:**

Васільєв Андрій Григорович

Рубченко Олександр Іванович

Рубан Ірина Євгеніївна

The image shows three horizontal lines representing signature lines. The top line has a signature that appears to be 'Васильєв'. The middle line has a signature that appears to be 'Рубченко'. The bottom line has a signature that appears to be 'Рубан'. The signatures are written in blue ink.