

# **Аудиторська фірма “Баррістер АГЕНС Груп”** **Audit Firm “Barrister AGENS Group”**

---

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92

e-mail: barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,  
видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Києва, МФО 380805

---

## ***ЗВІТ***

### ***НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА***

**про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у  
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту**

**про корпоративне управління**

***ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ  
ПІДПРИЄМСТВО 0904»***

**за 2018 рік**

### Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі - Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-V11, у відповідності до договору № 4/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 21 лютого 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію, зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства можна зробити висновок:

1. **Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства,**
2. **Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (з змінами та доповненнями).**

### Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», якій є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

## Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття в не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України.

### Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

1. Аудитором досліджені наступні питання відносно кодексу корпоративного управління:

- Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Перевіркою встановлено:

У ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» розроблені та затверджені Принципи корпоративного управління.

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

Аудитор провів дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління. Джерелом інформації є:

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів товариства,
- протоколи наглядової ради,
- Положення про:

Положення про Виконавчий орган, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
Положення про Загальні збори акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
Положення про наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
Положення про посадових осіб органів управління, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
Положення про порядок розподілу прибутку та виплати дивідендів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
Положення про ревізійну комісію, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року
ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА, затверджені загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року

Товариство керується «Принципами корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Спеціалізоване автотранспортне підприємство 0904», текст якого перебуває у публічному доступі на сайті підприємства за адресою - <http://00435560.smida.gov.ua>;

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік.

Зміст функцій та повноважень загальних зборів товариства визначені в наступних документах:

- Статут,
- Протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: про Виконавчий орган, Наглядову Раду, Ревізійну комісію,
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 - 2018 р., розміщена в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та

фондового ринку про ринок цінних паперів та на власному сайті Товариства <https://00435560.smida.gov.ua/>

- Загальні (чергові) збори акціонерів проведені 29 березня 2018 року згідно Протоколу № 25 від 29 березня 2018 року.

На зборах приймалися наступні рішення:

1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів Товариства
4. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів Товариства.
5. Розгляд звіту Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії.
9. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
10. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.

Спосіб голосування на Загальних Зборах з питань порядку денного проводилося виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких затверджені рішенням Наглядової ради Товариства (Протокол №36 засідання Наглядової Ради Товариства від 15 березня 2018 року) та які були видані учасникам Загальних Зборів під час реєстрації.

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

Позачергових зборів в товаристві у 2018 році не було.

4. Аудитор перевірів достовірність інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Джерелом інформації є:

- Статут.
- Положення про Виконавчий орган, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року.
- Положення про наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 24 від 05.10.2017 року.
- Протокол загальних зборів товариства, яким було сформовано, обрано та затверджено кількісний склад Виконавчого органу, Наглядової ради та Ревізійної комісії від 23 від 30.03.2017 року.

При перевірці встановлено:

- Виконавчий орган складається з однієї особи – Генерального директора, який є Головою виконавчого органу.
- Виконавчий орган - Генеральний Директор Товариства, здійснює керівництво його поточною діяльністю та організовує виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Товариства одноосібно.
- Завдання виконавчого органу полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.
- Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, цим Положенням і законодавством, та з урахуванням Принципів корпоративного управління. Розробляє та передає на затвердження наглядовій раді проекти річного

бюджету та стратегії Товариства, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечує їх реалізацію.

- Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням загальних зборів та наглядової ради. На вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.
- Компетенція виконавчого органу визначається відповідним законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора – Пісной Яков Григорович з 01.11.2016 року призначений на посаду згідно Наказу за № 70-к від 01.11.2016 р., Протокол Наглядової ради № 24 від 28.10.2016 р., Протокол Наглядової ради № 25 від 23.12.2016 р., Протокол Наглядової ради № 33 від 05.12.2017 р., Протокол Наглядової ради № 38 від 19.12.2018 р. по дату надання аудиторського висновку.

### **Наглядова рада.**

Сформовано та обрано, відповідно до ст. 10 Статуту та Положення про Наглядову раду.

Згідно п. 2.1. Наглядова рада обирається з числа дієздатних акціонерів або їх представників відповідно до вимог чинного законодавства у кількості 3 (трьох осіб) **на строк 3 (три) роки.**

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова та члени Наглядової ради здійснюють повноваження на безоплатній основі.

У своїй діяльності Наглядова рада керується чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та рішеннями Загальних зборів.

Інші органи управління Товариства, за винятком Загальних зборів, не мають права втручатися у діяльність Наглядової ради.

Комітетів в складі Наглядової ради у Товаристві не створено.

Обрання діючої Наглядової ради проведено Загальними (черговими) зборами акціонерів, протокол № 23 від 30.03.2017 року.

- Голова Наглядової ради – Хрущ Оксана Вікторівна.
- Члени Наглядової ради: - Плохих Валерій Ерійович, Плохих Юрій Ерієвич, Белкіна Ірина Едуардівна, Лєпшошкін Семен Васильович.

Згідно п. 10.19. Наглядова рада має право обрати Корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного Товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Корпоративний секретар у 2018 р. на підприємстві відсутній.

За 2018 рік Наглядова рада приймала рішення про:

1. Про проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «САТП-0904», та організаційні заходи по їх проведенню, в тому числі: включення поданих пропозицій до проекту порядку денного: дати, часу і місця проведення зборів; проекту порядку денного; проектів рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного; склад тимчасової лічильної комісії, реєстраційної комісії; дати складання переліків акціонерів; текст повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів та інші організаційні заходи.  
Протокол засідання Наглядової ради № 34 від 14.02.2018 року.

2. Про затвердження списання основних засобів ПрАТ «САТП-0904» на 2018 р. Протокол засідання Наглядової ради № 35 від 19.02.2018 року. та Протокол засідання Наглядової ради № 37 від 21.05.2018 року.
3. Про затвердження порядку денного річних загальних зборів акціонерів товариства. Протокол засідання Наглядової ради № 36 від 15.03.2018 року.
4. Про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування по питанням порядку денного на річних загальних зборах ПрАТ «САТП-0904». Протокол засідання Наглядової ради № 36 від 15.03.2018 року.
5. Продовження строку повноважень Т.в.о. генерального директора. Протокол засідання Наглядової ради № 38 від 19.12.2018 року.

Усі рішення оформлені протоколами засідань Наглядової ради та рішення прийняти одноголосно.

5. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Джерелом інформації є:

- Протокол загальних зборів товариства, якими було обрано Ревізійну комісію.
- Звіти Ревізійної комісії за останній рік та попередні роки. Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Ревізійної комісії та інші документи.

Аудитором встановлено:

Відповідно до ст. 13 Статуту товариства, для проведення перевірок фінансово-господарської діяльності у Товаристві створюється Ревізійна комісія. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами і діє у складі 3 (три) осіб – Голови та (двох) членів строком на 3 (три) роки.

Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

Ревізійна комісія була призначена згідно Протоколу № 23 від 30.03.2017 р., терміном на три роки, до 30.03.2020 р.

Згідно п. 3.4. Положення № 24 від 05.10.2017 року Ревізійна комісія зобов'язана:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, виконавчому органу та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати наглядову раду та виконавчий орган про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Ревізійна комісія товариства щорічно звітує на Загальних зборах акціонерів, про що свідчить Протокол Загальних зборів № 25 від 29.03.2018 р.

Головою Ревізійної комісії у 2018 році була: Пирог Ольга Вікторівна та члени Ревізійної комісії Пісковець Олександр Анатолійович і Побережна Альона Валеріївна, які надали висновок від 18.01.2018 р. за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» за 2017 р.

Ревізійна комісія прийшла до наступних висновків:

- 1) Порушень достовірності та повноти даних фінансової звітності не виявлено.
- 2) Фактів порушень законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності Товариства, а також, встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання в 2017 році не встановлено.

У 2018 році на ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» аудиторську перевірку не проводили в зв'язку з відсутністю у чинному законодавстві України обов'язкових вимог, щодо здійснення Товариством зовнішнього аудиту за 2017 рік.

6. Аудитором перевірено достовірність інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України»

**Інформація за даними реєстру ПрАТ "САТП-0904" станом на 21.02.2019 року**

№	Назва	Кількість акцій, штук	Номіналь на вартість одної акції, грн.	Номінальна вартість акцій разом, грн.	Доля в Статутно му капіталі, %
1	ПАТ «УКРСИББАНК»	44 000	0,25	11 000,00	0,298102
2	ТОВ «КОМЕКС-ФІНАНС»	1 204 183	0,25	301 045,75	8,158421
3	ТОВ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ТРАНСФЕРТ»	13 494 630	0,25	3 373 657,50	91,427032
4	ТОВ «ТЕКТ-ТРЕЙД»	10 762	0,25	2 690,50	0,072913
5	(На рахунках в Депозитарії)	6 425	0,25	1 606,25	0,043529
	<b>РАЗОМ</b>	<b>14 760 000</b>	<b>0,25</b>	<b>3 690 000</b>	<b>100,00</b>

7. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість голосуючих акцій, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства, згідно даних переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах 30.03.2017р, становить 13 538 630 шт. (Не голосуючі – 1 221 370 шт. або 8,27 % СК)

Загальна кількість голосуючих акцій, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства, згідно даних переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах 29.03.2018р., становить 13 554 552 шт. (Не голосуючі – 1 205 448 шт. або 8,16 % СК)

Підстава виникнення обмеження, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року

8. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення й повноваження посадових осіб емітента

Джерело інформації

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів якими було затверджено діючі посадови особи товариства,
- Контракт з генеральним директором, накази, штатний розпис,
- інші документи

У зв'язку з нашим аудитом і нашою відповідальністю є необхідність ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються Наглядовою радою та виконуються Виконавчим органом – Генеральним директором Товариства на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства.

Одним із головних чинників, який впливає на успішну діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904» (надалі- "Товариство"), є можливість його доступу до інвестиційних ресурсів. Водночас Товариство не може розраховувати на довіру інвесторів та надходження зовнішнього фінансування, якщо воно не вживає заходів щодо запровадження ефективного корпоративного управління, а саме, належного захисту прав інвесторів, надійних механізмів управління та контролю, відкритості та прозорості у своїй діяльності.

Корпоративне управління являє собою систему відносин між органами Товариства, акціонерами та іншими зацікавленими особами. Воно є одним з ключових елементів зростання товариства, підвищення довіри інвесторів. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання Товариства, засоби виконання цих завдань, здійснення моніторингу діяльності товариства. Наявність ефективною системи корпоративного управління збільшує вартість капіталу, компанії заохочуються до більш ефективного використання ресурсів, що створює базу для зростання.

У широкому розумінні корпоративне управління розглядають як систему, за допомогою якої спрямовують та контролюють діяльність Товариства. У рамках корпоративного управління визначається, яким чином інвестори здійснюють контроль за діяльністю менеджерів, а також яку відповідальність несуть менеджери перед інвесторами за результати діяльності товариства. Належна система корпоративного управління дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що керівництво Товариства розумно використовує їх інвестиції для фінансово-господарської діяльності і таким чином збільшується вартість частки участі інвесторів в акціонерному капіталі Товариства.

Належне корпоративне управління не обмежується виключно відносинами між інвесторами та менеджерами, а передбачає також урахування законних інтересів та активну співпрацю із заінтересованими особами, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства (працівниками, споживачами, кредиторами, державою, громадськістю тощо). Це пов'язано з тим, що Товариство не може існувати незалежно від суспільства, в якому воно функціонує, і кінцевий успіх його діяльності залежить від внеску всіх заінтересованих осіб.

Таким чином, сутністю корпоративного управління є система відносин між інвесторами - власниками Товариства, його менеджерами, а також заінтересованими особами для забезпечення ефективною діяльності Товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується:

- Протоколами загальних зборів акціонерів, протоколами засідань Наглядової ради, ПРИНЦИПАМИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ;
- Наявністю органів управління: Наглядової ради, Виконавчого органу, Ревізійної комісії, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та прийнятими Положеннями, наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.



## **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Виконавчий орган підприємства в особах генерального директора та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання звітності.

### **Відповідальність аудитора**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у 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, якщо 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 надання аудиторських послуг.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЮРИДИЧНУ ОСОБУ**

<b>Повна назва емітента</b>	<b>ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904»</b>
Код за Єдиним Державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)	00435560
Свідоцтво та орган державної реєстрації	Виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців серія ААБ № 393207 від 05.01.1996 року. Дата та номер запису в ЄДР 1 073 120 0000 001101 видане Державним реєстратором Солом'янської районної державної адміністрації у м. Києві 22 .08.2011року
Оновлена виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	Дата видачі 27.10.2017 р.
Юридична адреса та місцезнаходження	03151, м. Київ, пр-т Повітрофлотський, 72
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва	серія АО1 № 378520 від 05.01.1996 р.
Номер запису в єдиному державному реєстрі	1 073 105 0005 001101
Орган, що видав свідоцтво	Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація
Тел./факс	8-044-249-02-59, 8-044-242-50-81 ф.
Код території	8038900000
Основні види діяльності за КВЕД	
49.41	Вантажний автомобільний транспорт
45.20	Технічне обслуговування та ремонт

	автотранспортних засобів
45.31	Оптова торгівля деталями та приладдям для автомобільних засобів
46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
56.29	Постачання інших готових страв
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Кількість акціонерів	1306
Середня чисельність працівників	54
Статутний капітал (грн.)	3 690 000
Номінальна вартість простої акції (грн.)	0,25
Кількість простих акцій	14 760 000
Частка простих акцій у статутному капіталі (%)	100
Дата та термін виплати дивідендів	-
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	№ 99/10/1/2008, яке видане Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київської області, зареєстровано 16.07.2008 р., видане 04.05.2011 р.
Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації	Статут зареєстровано 05.05.1997 року Залізничною районною державною адміністрацією м. Києва (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 16.04.1997 року)
Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації	Нова редакція Статуту затверджена Протоколом загальних зборів акціонерів № 24 від 05.10.2017 року в зв'язку з зміною назви організаційно – правової форми на підставі внесення змін у законодавство України.
Код цінних паперів (ISIN)	UA 4000053151, виписка з реєстру Національного Депозитарію України від 30.03.2009 року
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	№ 99/10/1/2008, яке видане Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київської області, зареєстроване 16.07.2008 р., видане 06 травня 2009 р., в зв'язку з зміною назви організаційно – правової форми підприємства на підставі внесення змін у законодавство України (протокол загальних зборів акціонерів № 17 від 11.03.2011 року), видане 04.05.2011 р.
Адреса сторінки в мережі Інтернет, на якій розміщено регулярну річну інформацію	<a href="http://smida.gov.ua/web/show/">http://smida.gov.ua/web/show/</a>
Інформація про дивіденди.	За результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось. Дивіденди не нараховувались и не виплачувались.
Інформація про загальні збори акціонерів	Останні загальні збори акціонерів проведені 29.03.2018 року

Товариство станом на 31.12.2018 р. не має відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, філій та представництв. Товариство не приймає участь у господарських об'єднаннях.

**ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904»** для використання у господарській діяльності у 2018 році ліцензій не отримувало.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є генеральний директор **ПрАТ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 0904»**.

## Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень, та включена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво 0503, рішення АПУ №304/4 від 24.12.2014 р.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року.

e-mail:[barister2017@ukr.net](mailto:barister2017@ukr.net), <http://www.barrister-audit.com.ua>

*Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.*

**Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"**

\_\_\_\_\_ (Цимбал Г.Д.)

*сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.*

**Аудитор,**

\_\_\_\_\_ (Карпусь В.В.)

*сертифікат аудитора серії А №004330, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 100898, термін дії без обмежень.*

**м. Київ**

**16 квітня 2019 року**