

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 2-5, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АТП Атлант» (далі - «Товариство»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що справедливо розкриває фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог підготовки, описаних у Примітці 4.1 до даної фінансової звітності.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки, описаних у Примітці 4.1, з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Товариства, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена згідно з принципами, висвітленими у Примітці 4.1;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до місцевого законодавства і стандартів бухгалтерського обліку тих юрисдикцій, в яких працює Товариство;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року затверджена до випуску 23 квітня 2021 року.

Генеральний Директор
Тітяноха С.В.
23 квітня 2021 року



Головний бухгалтер
Тіщенко С. Л.
23 квітня 2021 року



Grant Thornton

An instinct for growth™

Звіт незалежного аудитора

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН
ЛЕГІС»

Юридична адреса:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна

Фактична адреса:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна

Т +38044 484 33 64

Ф +38044 484 32 11

E-mail info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

Акціонерам

Приватного акціонерного товариства «АТП «АТЛАНТ»

вул. Пирогівський шлях, 167-А,
м. Київ, Україна, 03026

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АТП «АТЛАНТ» («Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи облікову політику та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

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 згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 23 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достатньою



ймовірністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 до фінансової звітності, в якій висвітлено, що Товариство має значну концентрацію операцій з пов'язаними сторонами. Висвітлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік, яку ми очуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту, крім питань, які описані в розділі «Пояснювальний параграф». Після того, як ми ознайомимось з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) та якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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 вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також 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.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова 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.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

Юридична адреса ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А. Фактична адреса – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Свідоцтво про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3915 від 21.12.2006 року.

Директор з аудиту
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100225

Олендій О.Т.

Ключовий партнер із завдання
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100227

Полатайко І.О.

Київ, Україна

28 квітня 2021 року





Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, відповідальністю аудитора є:

- i. ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробити й виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримати 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;
- ii. отримати 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. У випадках, коли аудитор також несе відповідальність за висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю в сукупності з аудитом фінансової звітності, аудитор повинен опустити етап, в якому аудитор розглядає внутрішній контроль, не з метою висловлення думки про ефективність системи внутрішнього контролю Товариства;
- iii. оцінити прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;
- iv. дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- v. оцінити загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

ПрАТ «АТП «АТЛАНТ»
Фінансова звітність
31 грудня 2020 р.

Звіт про сукупні доходи

Стаття	Код рядка	Примітки	2020 ГРН'000	2019 ГРН'000
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6	542 291	550 901
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	7	(503 089)	(510 714)
Валовий:				
-прибуток	2090		39 202	40 187
Інші операційні доходи	2120	8	6 291	13 773
Адміністративні витрати	2130	9	(18 636)	(17 662)
Витрати на збут	2150	10	(10 310)	(10 847)
Інші операційні витрати	2180		(3 723)	(5 704)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
-прибуток	2190		12 824	19 747
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240	11	20	49
Фінансові витрати	2250		-	-
Інші витрати	2270		171	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
-прибуток	2290		12 673	19 796
Витрати з податку на прибуток	2300	13	(2 321)	(6 492)
Чистий фінансовий результат:				
-прибуток	2350		10 352	13 304
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		-	-
Сукупний дохід	2465		10 352	13 304

Генеральний директор
Тітяноха С.В.
23 квітня 2021 року



Головний бухгалтер
Тіщенко С.Л.
23 квітня 2021 року

Звіт про фінансовий стан

Актив	Код рядка	Примітки	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
			ГРН'000	ГРН'000
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000		96	123
первісна вартість	1001		466	466
накопичена амортизація	1002		(370)	(343)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		1 881	1 347
Основні засоби:	1010	12	43 938	43 805
первісна вартість	1011		108 194	106 707
Знос	1012		(64 256)	(62 902)
Відстрочені податкові активи	1045	13	2 794	2 887
Усього за розділом I	1095		48 709	48 162
II. Оборотні активи				
Запаси:	1100	14	12 304	13 036
Виробничі запаси	1101		277	220
Товари	1104		12 027	12 816
Дебіторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	1125	15	4 868	7 781
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	16	37 403	21 544
з бюджетом	1135	16	2	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16	60 665	46 966
Гроші та їх еквіваленти:	1165	17	6 892	10 392
Готівка	1166		-	-
Рахунки в банках	1167		6 892	10 388
Витрати майбутніх періодів	1170	16	27	31
Інші оборотні активи	1190	16	6 260	3 099
Усього за розділом II	1195		128 421	102 851
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		-	-
Усього	1300		177 130	151 013
Пасив				
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	18	70 930	70 930
Додатковий капітал	1410		-	20
Резервний капітал	1415		5 370	4 704
Нерозподілений прибуток	1420		47 176	37 495
Усього за розділом I	1495		123 476	113 149
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		-	-
Усього за розділом II	1595		-	-

Примітки на стор. 12-36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності. Звіт незалежного аудитора подано на стор. 2-5.

Звіт про фінансовий стан (продовження)

Пасив	Код рядка	Примітки	Станом на 31.12.2020 ГРН'000	Станом на 31.12.2019 ГРН'000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточні кредиторська заборгованість за:				
товари, роботи, послуги	1615		3 128	7 709
розрахунками з бюджетом	1620	20	2 921	2 560
у тому числі з податку на прибуток	1621		820	1 513
розрахунки зі страхування	1625		401	175
розрахунками з оплати праці	1630		1 924	1 150
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	20	37 110	18 121
Поточні забезпечення	1660	20	1 747	1 976
Інші поточні зобов'язання	1690	19	6 423	6 173
Усього за розділом III	1695		53 654	37 864
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Усього	1700		-	-
	1900		177 130	151 013

Генеральний Директор
Тітяноха С.В.
23 квітня 2021 року



Головний бухгалтер
Тіщенко С. Л.
23 квітня 2021 року

Звіт про зміни у власному капіталі

Стаття	Код рядка	Зареєстрова ний капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Усього
		ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Залишок на 1 січня 2019 року	4000	70 930	28	4 074	24 854	99 886
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	(8)	-	13 304	13 296
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	630	(630)	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(33)	(33)
Разом змін у капіталі	4295	-	(8)	630	12 641	13 263
Залишок на 31 грудня 2019 року	4300	70 930	20	4 704	37 495	113 149
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	10 352	10 352
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	666	(666)	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(20)	-	(5)	(25)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	666	9 681	10 327
Залишок на 31 грудня 2020 року	4300	70 930	-	5 370	47 176	123 476

Генеральний Директор
Тітяноха С.В.
23 квітня 2021 року



Головний бухгалтер
Тіщенко С. Л.
23 квітня 2021 року

Звіт про рух грошових коштів

Стаття	Код рядка	2020	2019
		ГРН'000	ГРН'000
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	194 107	611 006
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	502 520	65 659
Надходження від повернення авансів	3020	3 726	10 626
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	319	428
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	89	11
Надходження від операційної оренди	3040	3 172	2 566
Інші надходження	3095	5 527	64 832
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(297 200)	(302 767)
Праці	3105	(26 508)	(14 034)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 739)	(6 559)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 515)	(25 777)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 921)	(3 458)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 401)	(13 263)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 192)	(9 056)
Витрати на оплату авансів	3135	(314 299)	(399 805)
Витрати на оплату повернення авансів	3140	(23 504)	(1 153)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Інші витрачання	3190	(2 936)	(897)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 117	4 136

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

Стаття	Код рядка	2020	2019
		ГРН'000	ГРН'000
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:		-	-
Інші надходження	3250	3	-
Витрачання на придбання:			
Необоротних активів	3260	(3 128)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3 125)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
Інші платежі	3350	(15 567)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(15 567)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(3 575)	4 136
Залишок коштів на початок року	3405	10 392	6 390
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	75	(134)
Залишок коштів на кінець року	3415	6 892	10 392

Генеральний Директор
Тітяноха С.В.
23 квітня 2021 року



Головний бухгалтер
Тіщенко С. Л.
23 квітня 2021 року