

## Титульний аркуш

22.06.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1077/100

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Раабе Віталій Германович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05390419
4. Місцезнаходження: 18036, Україна, Черкаська обл., Придніпровський р-н, м. Черкаси, вул. Різдва, буд. 292
5. Міжміський код, телефон та факс: (0472) 64-43-14, (0472) 64-43-14
6. Адреса електронної пошти: 05390419@afk.com.ua;
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 22.06.2023, Наглядової ради №36
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.bus.ck.ua>

(URL-адреса сторінки)

22.06.2023

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента X
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
- 3) інформація про зобов'язання емітента X
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26. Інформація про вчинення значних правочинів
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

Інформація не надається тому, що товариство протягом звітнього періоду не приймало участі в інших юридичних особах.

4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не має власного кодексу корпоративного управління.

5. Інформація про рейтингове агентство.

Інформація не надається тому, що рейтингова оцінка цінних паперів не проводилась.

7. Судові справи емітента.

Інформація не надається тому, що судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента відсутні.

10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)

1) Управління Товариством, його поточною діяльністю, захист прав акціонерів Товариства, перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюють його органи, а саме: Загальні збори; Наглядова рада; Виконавчий орган - Правління; Ревізійна комісія.

2) Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).

1) У 1994 році, відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року на підприємстві була проведена приватизація і створено Відкрите Акціонерне Товариство "Черкаський авторемонтний завод", засновником якого виступило Міністерство транспорту України.

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Інформація не надається тому, що зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалися.

Дата вчинення      Дата розміщення      Адреса зміст ОСОБЛИВОЇ ІНФОРМАЦІЇ ПРОТЯГОМ ЗВІТНЬОГО ПЕРІОДУ НЕ БУЛО

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:

2) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство облігації не випускало;

3) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство інші цінні папери не випускало;

4) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство похідні цінні папери не випускало;

5) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство боргових цінних паперів не випускало. Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств в ідповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

6) інформація не надається тому, що протягом звітнього періоду придбання власних акцій акціонерне товариство не проводило.

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. Інформація не надається тому, що у власності працівників емітента цінні папери (крім акцій) такого емітента відсутні.

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.

Посада особи      Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної      Кількість акцій (шт.)      Від загальної кількості акцій (у відсотках)

1	2	3	4			
Голова правління	Раабе Віталій Германович			4 400 000	5,399949	
Член правління- Директор з виробництва	Івінський Михайло Володимирович			2 600 000		3,190878
Член правління - Директор з економіки та фінансів	Скрипка Анатолій Васильович			1	500	000
	1,840891					

21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Інформація не надається тому, що будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

Інформація не надається тому, що емітент не має голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено.

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Інформація не надається тому, що за результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось.

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

26. Інформація вчинення значних правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.

Інформація не надається тому, що акціонерні або корпоративні договори, між акціонерами (учасниками) емітента не уклалися.

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Інформація не надається тому, що будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклалися.

36-45. Інформація, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облигації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК", МФО 380582

2) IBAN

UA423805820000026006020306007

3) поточний рахунок

UA423805820000026006020306007

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній

валюти

Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК", МФО 380582

5) IBAN

UA 4238058200000260060220306007/840

6) поточний рахунок

UA 4238058200000260060220306007/840

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК", МФО 305299

2) IBAN

UA883052990000026004041609544

3) поточний рахунок

UA883052990000026004041609544

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК", МФО 305299

5) IBAN

UA233052990000026008001616023/ 978

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АБ "УКРГАЗБАНК", МФО 320478

2) IBAN

UA933204780000026006924892721

3) поточний рахунок

UA933204780000026006924892

### III. Основні відомості про емітента

1. **Повне найменування**  
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
2. **Скорочене найменування (за наявності)**  
АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
3. **Дата проведення державної реєстрації**  
27.06.1994
4. **Територія (область)**  
Черкаська обл.
5. **Статутний капітал (грн)**  
162964500
6. **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**  
0
7. **Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**  
0
8. **Середня кількість працівників (осіб)**  
405
9. **Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**  
29.10 - Виробництво автотранспортних засобів (основний),  
45.11 - Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами  
45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
10. **Банки, що обслуговують емітента**
  - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  
Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК",  
МФО 380582
  - 2) IBAN  
UA423805820000026006020306007
  - 3) поточний рахунок  
UA423805820000026006020306007
  - 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті  
Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК",  
МФО 380582
  - 5) IBAN  
UA 4238058200000260060220306007/840
  - 6) поточний рахунок  
UA 4238058200000260060220306007/840

### XI. Опис бізнесу

#### Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" знаходиться в південній промисловій зоні м. Черкас і займає територію площею 5,72 га (57 232 кв.м.), вартість землі 20 976 100,32 грн. Земельна ділянка належить до категорії земель промисловості, транспорту зв'язку, енергетики, оборони та іншого призначення, та надана на умовах оренди строком на 49 років. Місцезнаходження земельної ділянки дозволяє максимально використати інфраструктуру міста з використанням існуючих мереж електропостачання, водопостачання, газопостачання.

На даний момент Підприємство в основному зосередило зусилля на виробництві автобусів торгової марки "ATAMAN", крупно вузловому складанню вантажних автомобілів марки "ISUZU", та їх реалізації. Вказані види діяльності відносяться до машинобудівної галузі промисловості, категорії транспортного машинобудування, сегменту автомобілебудування. Товариство створене з метою одержання прибутку від господарської діяльності в інтересах акціонерів. Метою діяльності є отримання прибутку від здійснення виробничо-господарської, комерційної та іншої діяльності товариства, на підставі задоволення суспільних потреб в товарах та послугах, що визначені предметом діяльності, а також задоволення соціально-економічної зацікавленості акціонерів та членів трудового колективу. В основі стратегії підприємства закладені три головні складові: виробнича, маркетингова (комерційна) та реалізація програми з модернізації та оновлення виробництва. Основою виробничої стратегії підприємства є забезпечення стабільної роботи цехів по виробництву продукції, модернізація і реконструкція обладнання, розширення, нарощування виробничих потужностей, проведення жорсткої політики енергозбереження.

Страна агресор - російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкодження. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства.

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" протягом усього часу існування приймає активну участь у постачанні транспортних засобів за державними замовленнями, а з моменту початку повномасштабного вторгнення держави-агресора на територію України наше підприємство приймає активну участь у підтримці Збройних Сил України та виробляє і постачає транспортні засоби для них.

Підприємство з початку збройної агресії переорієнтувало своє виробництво на задоволення потреб збройних Сил України та інших військових формувань. Працівниками підприємства проводяться крім виробництва нових транспортних засобів також і ремонтні роботи транспортних засобів та техніки для потреб Збройних Сил України.

У 2022 році нашим Товариством були укладені угоди із військовими частинами на постачання транспортних засобів та передано для потреб Збройних Сил України низку техніки, а саме: для Військової частини (конфедційна інформація) - 23 автобусів та 19 вантажних автомобілів та 16 вантажних автомобілів ISUZU PICK UP (D-MAX) (є факт укладання договорів з відповідними частинами). Підприємством надані пропозиції на збільшення поставок автобусів та вантажних автомобілів для потреб ДСНС, ДПСУ, Національної поліції та інших силових відомств України.

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" активно приймає участь у забезпеченні функціонування місцевій військовій адміністрації та об'єктів критичної інфраструктури та національної економіки в цілому у реалізації заходів соціально-економічного розвитку та забезпечення життєдіяльності населення на функціонування в умовах воєнного стану для збереження функціонування критичної інфраструктури. Техніка і співробітники систематично залучаються для вирішення завдань територіальної оборони та національного супротиву в умовах воєнного стану.

Товариством заплановано виробництво та реалізація на 2023 рік для розвитку державних інфраструктурних проєктів, а також для підтримки функціонування підприємств та розвитку територіальних громад наступні типи автомобільної техніки:

автобусів АТАМАН ( міський, міжміський, приміський, спеціалізований шкільний (у тому числі для перевезення учнів з обмеженими фізичними можливостями), спеціалізований автобус для потреб ДСНС, ДПСУ, спеціалізований медичний автобус, спеціалізований автобус для потреб Національної поліції - у загальній кількості 820 штук);

- вантажних автомобілів на базі шасі ISUZU: пожежні автомобілі, аварійно-ремонтні автомобілі (для таких служб як водоканали, газові та енергетичні компанії, територіальні громади тощо), аварійно-відновлювальні автомобілі для контактних мереж (енергетичні компанії та тролейбусно-трамвайні підприємств), автовишки (для обслуговуючих компаній та компаній з догляду за зеленими насадженнями, вантажний автомобіль з надбудовою для Укрпошта, вантажний автомобіль з надбудовою для територіальних громад, ДПСУ, автомобілі - цистерни для перевезення різноманітних рідин, асенізатори, сміттєвози, самоскиди - у загальній кількості 678 штук;

- пікапів ISUZU для потреб Національної поліції, ДСНС, ДПСУ, лісопатрульні, для енергетичних та газових компаній - у загальній кількості 170 штук.

Протягом 2022 року на АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було випущено 431 одиницю автотранспортних засобів, із них: 320 - автобусів; 111 - вантажних автомобілів.

За 2022 рік АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було заплачено податків на загальну суму більш 4491 тис. грн..

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- війна в країні;
- збільшення оподаткування,
- зріст інфляції,
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- зменшення кредитних ставок,
- зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- істотне розширення ринку збуту,
- стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- можливість отримання відстрочення платежів.

Основними видами діяльності підприємства є:

- виробництво автотранспортних засобів (код 29.10);
- торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (код 45.11);
- технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів (45.20).

На даний момент підприємство в основному зосередило зусилля на виробництві автобусів торгової марки "АТАМАН", крупно вузловому складанню вантажних автомобілів марки "ISUZU", та їх реалізації. Вказані види діяльності відносяться до машинобудівної галузі промисловості, категорії транспортного машинобудування, сегменту автомобілебудування.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**



Середньоспискова чисельність працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склала 398 осіб, що на 0,5 % нижче рівня 2021 року ( 400 осіб), на 3,86% нижче рівня 2020 року (414 осіб), на 5,24% нижче рівня 2019 року(420 осіб) . Витрати на заробітну плату штатних працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склали 68 832,4 тис. грн, що на 4,67% більше ніж у 2021 році ( 65 760 тис. грн.), на 25,34% більше рівня 2020 року (54 918 тис. грн.), та на 4,04 % більше ніж у 2019 році (66 161 тис. грн..)

Середньомісячна заробітна плата працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склала 14 412 грн., що на 5,20 % вище рівня 2021 року (13 700 грн.) , на 30,38 % вище рівня 2020 року (11 054 грн), та на 9,79% вище рівня 2019 року (13 127 грн.).

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента: підвищення рівня кваліфікації робітників проводилось на підприємстві.

На підприємстві постійно проводилися комплексні заходи щодо організації здорових і безпечних умов праці. Всі недоліки, які виявляються в ході перевірок проведених заводськими комісіями та державними контролюючими органами, своєчасно усувалися.

На 2022 рік Товариством було заплановано захід з охорони навколишнього природного середовища, а саме: встановлення на ремонтно - будівельній дільниці пилогазоочисного циклону з ефективністю очищення 98%, що істотно зменшить обсяги викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, проте термін виконання даного заходу перенесено 2023-2025 роки.

Для підтримки екологічної безпеки підприємству надавалися консультативні послуги щодо проведення щорічної перевірки відповідно до вимог міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було витрачено 110,3 тис. грн. Двічі на рік в 2022 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників.

Протягом 2022 року підприємством усувалися невідповідності за результатами зовнішнього аудиту нормативно - правових актів з охорони праці (загальні питання), що діють у межах підприємства та визначення їх відповідності критеріям, які встановлені діючими законодавчими та нормативно - правовими актами з охорони праці, проведеного аудитором ДП "Черкаський ЕТЦ". На експертне обстеження підприємства з питань охорони праці та промислової безпеки, з метою подальшого отримання Дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки. Аудитором були відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства.

Всі працівники, які мають право на додаткові платежі, переваги і безкоштовне отримання молока отримували їх в повному обсязі. Витрати на охорону праці в 2022 році склали 2616 тис. грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям - 2285 тис.грн.;
- на безкоштовне отримання молока - 331 тис. грн.

Регулярно проводились, відповідно до розроблених на підприємстві Положення і Програми навчання, навчання і перевірка знань працівників, які виконують роботи з підвищеною небезпекою, а також з посадовими особами, які несуть відповідальність за безпеку проведення робіт з підвищеною небезпекою, на що було витрачено - 16,5 тис. грн.

Підприємству також був продовжений термін дії ліцензії на право використання пального, на що витрачено 711 грн.

Для підтримки екологічної безпеки підприємства було витрачено 468,9 тис. грн. а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, 110,3 тис. грн.
- розробка документів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами від котельні - 185 тис.грн.;
- утилізація небезпечних відходів 124,4 тис. грн.;
- лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди - 27,5 тис. грн.;
- перевірка пилогазоочисного устаткування на ефективність його роботи відповідно до вимог Дозволу на викиди - 21,7тис.грн.

На заходи по забезпеченню пожежної безпеки на підприємстві було спрямовано 77,9 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу - 16,5тис.грн.
- страхування робітників - 35,4 тис. грн.
- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, навчання та страхування працівників загалом витрачено 26,0 тис. грн.

Двічі на рік в 2022 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 25,5 тис. грн.

На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 3,0 тис. грн.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Акціонерне товариство в звітному періоді не проводило спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами,

установами.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій**

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього року до емітента не надходили.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Фінансові інструменти товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

При здійсненні внутрішнього контролю Товариства використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1. Бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
2. Бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
3. Аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

1. Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін продукцію, енергоносії, відсоткових ставок та валютних курсів. Підприємство наражається на ринкові ризики, пов'язані із фінансовими інструментами.

2. Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, а також наявність достатніх фінансових ресурсів для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управління поточною ліквідністю Товариства здійснюється шляхом контролю сум дебіторської та кредиторської заборгованості і витрат на програми капітальних інвестицій, але зрештою управління ліквідністю Товариства здійснюється шляхом використання різних сум до сплати пов'язаним сторонам та отримання від них.

Ризик ліквідності. Однією з основних цілей з управління ризиками є підтримання гнучкості фінансування діяльності, як за рахунок керування дебіторською заборгованістю, так і за рахунок отримання відстрочки платежів за кредиторською заборгованістю. З цією метою Товариство проводить аналіз термінів погашення своїх зобов'язань у взаємозв'язку з очікуваними надходженнями грошових коштів. У разі надмірної наявності вільної ліквідності або її недостатності, Товариство перерозподіляє ресурси відповідним чином.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку Товариство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості та реалізації інших активів.

Під час воєнного стану в Україні ризик ліквідності Товариства збільшується, з однієї сторони, в результаті зменшення надходжень від реалізації продукції.

3. Кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Підприємство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Фінансові інструменти Підприємства, а саме торгова дебіторська і кредиторська заборгованості є основними джерелами кредитного ризику. Згідно політики управління ризиками, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Оцінка платоспроможності контрагентів здійснюється для всіх контрагентів. Як правило, Підприємство не вимагає забезпечення виконання зобов'язань контрагентами, оскільки основні продажі відбуваються клієнтам з надійною кредитною історією і статистикою оплати. З урахуванням всього вище зазначеного, потенційний ефект кредитного ризику не повинен значною мірою перевищувати визнані резерви за дебіторською заборгованістю.

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає. Для Товариства властивий процентний ризик у зв'язку з процентними позиками. Даний ризик нівелюється шляхом залучення та балансування ефектів запозичень з фіксованою і плаваючою ставками заборгованості.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а

також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності ;

- кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу платоспроможності контрагента. Підприємство укладає угоди виключно з перевіреними та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним з цих ризиків.

Фінансова звітність АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" включає: звіт про фінансовий стан; звіт про сукупний дохід; звіт про рух грошових коштів (за прямим методом); звіт про власний капітал; примітки до фінансової звітності. Ця фінансова звітність підписується керівництвом Товариства.

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ"). Фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року та за 2022 фінансовий рік і готується відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Фінансова звітність готується на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою операційну діяльність в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, управлінський персонал Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах. При цьому, на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки у країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, її можливість погашати свої борги в міру настання строків їх сплати. Товариство напряму залежить від чинного законодавства та змін у ньому. Мова, насамперед, йде про податкове, митне та інше господарське законодавство. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

При підготовці фінансової звітності Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

Товариство випуск фінансової звітності з метою оприлюднення здійснює на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV після затвердження її зборами Товариства.

Управління ризиками на підприємстві базується на комплексній системі внутрішнього аналізу та контролю. Для ефективного управління ризиками здійснюються регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками, приймаються рішення з урахуванням існуючих, а також потенційних ризиків та можливостей, проводиться вибір оптимальної стратегії управління ризиками, враховуючи ступінь впливу та вартість заходів з управління, регулярно виявляються та оцінюються ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.

Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Товариство не наражається на ціновий ризик у відношенні до її консолідованої фінансової звітності, оскільки не має значних інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які наражали б її на ціновий ризик.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, а також наявність достатніх фінансових ресурсів для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управління поточною ліквідністю Товариства здійснюється шляхом контролю сум дебіторської та кредиторської заборгованості і витрат на програми капітальних інвестицій, але зрештою управління ліквідністю Товариства здійснюється шляхом використання різних сум до сплати пов'язаним сторонам та отримання від них.

Фінансовий стан підприємства з позиції короткострокової перспективи оцінюється показниками ліквідності й платоспроможності, що в загальному вигляді характеризують його здатність вчасно і у повному обсязі здійснювати

розрахунки за короткостроковими зобов'язаннями з контрагентами.

Основними фінансовими інструментами Товариства є торгівельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельна та інша кредиторська заборгованість, позикові кошти, інші фінансові активи та зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Товариство класифікує фінансові активи за такими категоріями оцінки: за справедливою вартістю через прибуток та збиток, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та за амортизованою вартістю. Класифікація та подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від бізнес-моделі Товариства для управління відповідним портфелем активів та характеристик грошових потоків за активом.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Товариство продовжує використовувати в господарській діяльності, становить 40758 тис. грн. на кінець 2021 року та 1532 тис. грн. на кінець 2020 року - 707 тис. грн.

Вартість основних засобів придбаних за рахунок власних коштів у 2022 році становить 149 033,99 грн.. Цільового фінансування Товариства у 2022 році немає. Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їхні еквіваленти, торгівлю та іншу дебіторську заборгованість та інші фінансові активи, усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на рахунках в банках із початковим терміном погашення до трьох місяців. Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні. Щодо яких Товариство на дату балансу оцінює наявність ознак, що свідчать про зменшення корисності. Товариство розміщує свої грошові кошти в українських банках з надійною репутацією.

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ"). При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування облікової політики; о Застосування обґрунтованих оцінок та суджень;

- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до консолідованої фінансової звітності;

- Здійснення оцінки керівництва щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне;

- Облік та розкриття всіх відносин та операцій між пов'язаними особами;

- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або можливі у найближчому майбутньому;

- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі поруки або гарантії, надані від імені Товариства

- Розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства. Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Товариства;

- підтримку системи бухгалтерського обліку, ведення належної облікової документації, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та МСФЗ;

- вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;

- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших зловживань.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

У звітному 2022 році виробництво основної продукції - автобусів марки "АТАМАН" склало 298 одиниць, що на 1,65% нижче рівня 2021 року (303 одиниць) і на 11,83 % нижче рівня 2020 року (338 одиниць). Виробництво вантажних автомобілів в звітному році склало 111 од., що на 40,5% вище рівня 2021 року (79 одиниць), і на 60,87 % вище рівня 2020 року (69 одиниць).

Реалізація автобусів за звітний 2022 рік склала 322 од., що на 7,74 % нижче рівня 2021 року (349 од.), і на 23,37% більше рівня 2020 року (261 од.). Реалізація вантажних автомобілів за звітний період склала 122 од., що на 37,08% вище рівня 2021 р. (89 од.), і на 7,96 % вище рівня 2020 року (113 од.).

Загалом виробництво товарної продукції в діючих цінах за звітний 2022 рік склало 701 491,5 тис. грн., що на 29,5 % вище рівня 2021 р. (541 692,6 тис. грн.), і на 31,24 % вище рівня 2020 року (534 494,3 тис. грн.).

Середньоспискова чисельність працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склала 398 осіб, що на 0,5 % нижче рівня 2021 року (400 осіб), на 3,86% нижче рівня 2020 року (414 осіб), на 5,24% нижче рівня 2019 року (420 осіб) .

Витрати на заробітну плату штатних працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склали 68 832,4 тис. грн, що на 4,67% більше ніж у 2021 році ( 65 760 тис. грн.), на 25,34% більше рівня 2020 року (54 918 тис. грн.), та на 4,04 % більше ніж у 2019 році (66 161 тис. грн..)

Середньомісячна заробітна плата працівників підприємства в звітному періоді за 2022 рік склала 14 412 грн., що на 5,20 % вище рівня 2021 року (13 700 грн.) , на 30,38 % вище рівня 2020 року (11 054 грн), та на 9,79% вище рівня 2019 року (13 127 грн.).

Підприємство випускало в звітному році 3 моделі автобусів:

- А092Н6 - для міських перевезень;
- А09216 - для приміських перевезень;
- D093S2 з модифікаціями D093S4, D093S2-01 - спеціалізований шкільний.

Також підприємство випускало в звітному році 4 моделі вантажних автомобілів:

- ISUZU NMR-85L вантажністю 3 - 3,2 т.
- ISUZU NPR-75L вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NPS-75L повнопривідний вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NQR-90L вантажністю 4,8 - 5 т.

Всі автобуси та вантажні автомобілі мають різну трудомісткість та матеріаломісткість виготовлення, що є основою їх виробничої собівартості. Але тенденції щодо виробничих витрат в звітному році були загальними для всіх видів продукції, що виробляється. Виробнича собівартість автобусів зросла в звітному році в середньому на 17,8% в порівнянні з 2021 роком. Основними статтями витрат, які спричинили це зростання, були матеріальні витрати. Матеріальні витрати зросли, в основному, за рахунок здешевлення гривні до основних світових валют, і за рахунок цього, підвищення цін на імпортні сировину, матеріали, комплектуючі, покупні вироби, що використовуються для виробництва автобусів. Одночасно, спостерігалось зростання цін на українські сировину, матеріали, комплектуючі, покупні вироби. Також на зростання матеріальних витрат вплинули конструкційні зміни, що впроваджувались з метою поліпшення якості продукції, що виробляється. Витрати на енергоносії збільшились в середньому на 58,8% за рахунок будівництва нової котельні та реконструкції системи газопостачання. Витрати на заробітну плату штатних працівників склали в звітному періоді за 2022 рік склали 68 832,4 тис.грн., що на 4,67% більше ніж у 2021 році (65 760 тис. грн..), на 25,34% більше ніж у 2020 році ( 54 918 тис. грн.), на 4,04% більше ніж у 2019 році (66 161 тис. грн.).

Виробнича собівартість вантажних автомобілів мала такі ж самі тенденції, як і собівартість автобусів. Також основними статтями витрат, які спричинили зниження, були матеріальні витрати. Зросли енергоносії і заробітна плата. Середня ціна реалізації автобусів підвищилась на 30,3% в порівнянні з 2021 роком. Середня ціна реалізації вантажних автомобілів підвищилась на 58,4% в порівнянні з 2021 роком. Основними факторами, які впливали на реалізаційні ціни автобусів і вантажних автомобілів, було здешевлення гривні до основних світових валют.

Були узгоджені план-графіки виконання робіт зі створення нової продукції, затверджено кошторис витрат на створення нових моделей автобусів, затверджені відповідні умови оплати і матеріального заохочення.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

За 2022 г. витрати на проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів, внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань, внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI склали разом 348,439 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 127,667 тис. грн.;
- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань - 215,852 тис. грн.;
- внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI - 4,920 тис. грн.

На технологічну підготовку виробництва у 2022 році було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання -87 557,61 грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 310 870,53 грн.;

- ремонт макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 684 044,24 грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 38 541,58 грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 21 684,14 грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т.ін.) - 37 312,16 грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 79 033,75 грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва у 2022 році склали - 1 259 044,01 грн.

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на ремонт та утримання в робочому стані обладнання в 2022р. склали:

- на ремонт зварювального обладнання - 197 623,64 грн з ПДВ ;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання -1 743 180,57 грн з ПДВ;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу -234 564,61 грн з ПДВ ;
- обслуговування водопроводів, каналізації, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 121 009,23 грн з ПДВ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та станції пожежогасіння - 71 385,00 грн з ПДВ ;
- ремонт трубопровода теплотраси -34 995,88 грн з ПДВ;
- реконструкція котельні - 1 014 569,18 грн з ПДВ;
- ремонт санвузла цеху № 620 - 49 790,72 грн з ПДВ.

У 2022 рік було для потреб Товариства було придбано нове обладнання:

- водонагрівач електричний проточний ВЕП-60 - 36 519,00 грн з ПДВ (цех № 640);
- фільтр -вологодмасловідділювач ТДФ-5 -38 220,00 грн з ПДВ (цех № 610);
- обігрівач інфрачервоний UFO зі стійкою - 13 195,99 грн з ПДВ (2 шт цех № 610, 1 шт -котельня);
- пістолет XTR 5 -12 000,00 грн з ПДВ (цех № 630);
- візок ТГВ 2000 - 10 200,00 грн з ПДВ;
- конвектор електричний - 3 899,00 грн з ПДВ (котельня);
- свердлильна машина на магнітній основі АGRMD 750 - 35 000,00 грн з ПДВ.

Загалом витрати на придбання та обслуговування обладнання, забезпечення безперебійної роботи склали - 3 616 152,82 грн (сума з ПДВ)

Товариство чітко дотримується екологічних норм встановлених законодавством, постійно інвестує кошти в інноваційні проекти як у сфері виробництва, так і у сфері розвитку та охорони навколишнього середовища регіону. У 2021 році розглядалися плани реконструкції та технічного переозброєння, а також, питання розширення і зміни модельного ряду продукції, що випускається з урахуванням тенденцій в автомобільному ринку. Були узгоджені і затверджені пропозиції Правління по розробці нових моделей автобусів; придбання лазерного комплексу розкрою металу і кромкозгинального пресу та проектування будівництва цеху малих серій. Також узгоджені план-графіки виконання робіт зі створення нової продукції, затверджено кошторис витрат на створення нових моделей автобусів, затверджені відповідні умови оплати і матеріального заохочення.

З метою подальшого технічного переозброєння механічно-заготівельного слюсарно-механічного цеху № 610 керівництвом товариства АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було прийнято рішення про придбання сучасного високотехнологічного обладнання - ще одного верстата лазерного розкрою металу та ще одного листозгинального пресу з числовим програмним керуванням. В четвертому кварталі 2021 року це обладнання було профінансовано і отримано та в грудні розпочалися роботи по його монтажу та пуско-налагоджувальні роботи. У 2022 році були продовжені роботи по плану реконструкції та технічного переозброєння підприємства. Згідно з цим планом було виконано реконструкцію системи газопостачання , а саме введено в експлуатацію газовий котел. Це дає можливість не залежати від зовнішнього постачальника теплоносія для системи опалення підприємства.

Також згідно з планом були завершені ремонтно-будівельні роботи по реконструкції приміщення в адміністративному корпусі під обладнання заводського ЦОД ( серверної) відділу АСКВ.

Протягом року продовжувались роботи по розробці, виготовленню та випробуванням дослідних зразків автобусів та автомобілів:

- завершені роботи по випробуванню автобуса А140 та розпочато технологічну підготовку виробництва для його виготовлення;
- виготовлено дослідний зразок шасі автомобіля ISUZU FSR90 з дворядною кабіною з метою використання його як базового шасі для виготовлення пожежної машини.

В другому півріччі 2022 року підрядною організацією були завершені проектні роботи по проектуванню виробничого корпусу цеху з виготовлення автобусів, що будуть виготовлятися малими серіями. Отримано проектну документацією та з другого кварталу 2023 року планується розпочати роботи по переносу виробничої дільниці та складів , що розташовані на ділянці території де буде розпочато будівництво цеху.

У 2022 році на переоформлення технічного паспорту Товариства було витрачено 201,923 тис. грн..

Для виконання будівельних відновлюваних робіт залучалася техніка від сторонніх організацій , сума витрат яких склали 21,090 тис. грн..

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 1 млн. 337 тис. 968

грн., в тому числі:

- різальний інструмент - 653,588 тис. грн.;
- круги шліфувальні - 182,780 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 54,170 тис. грн.;
- вимірювальні інструменти - 5,600 тис. грн.;
- пили для стрічко-пилних верстатів - 121,590 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки - 104,900 тис. грн.;
- пневмопістолети для герметиків - 26,610 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент - 28,890 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 30,670 тис. грн.;
- пневмодрилі та електродрилі - 34,240 тис. грн.;
- ремонт інструменту та інше - 94,930 тис. грн.;

Фінансування центральної заводської лабораторії в 2022 році становило 89,472 тис. грн., у тому числі:

- повірка засобів вимірювання і метрологічні роботи - 59,482 тис. грн.
- ремонт засобів вимірювань з повіркою - 29,990 тис. грн.

Витрати відділу стандартизації за 2022 рік склали 317 660,04 грн. і розподілялись наступним чином:

- індивідуальна сертифікація транспортних засобів - 57 750 грн.;
- індивідуальна сертифікація шасі автомобілів вантажних - 250 353,00 грн.;
- абонентне обслуговування фонду стандартів - 3 395,52 грн.
- копії стандартів - 1 158,00 грн.
- доступ до електронної бази стандартів - 1 225,00 грн.

Для підтримання в належному стані будівель і інженерних споруд заводу - ремонт будівель, ремонт приміщень, фарбування енергокомунікацій і ін. за 2022 рік було витрачено - близько 644,913 тис. грн., з них вартість матеріалів склала 185,937 тис. грн.

Зокрема:

- завершено ремонтні роботи по створенню приміщення для розташування серверного обладнання відділу АСКВ;
- відремонтовано приміщення медичного пункту;
- проведено косметичний ремонт бомбосховища;
- виконано капітальний ремонт санвузлів цеху №620;
- виконано ремонт в приміщеннях (котельні);
- проведено поточний ремонт доріг підприємства;
- проведено ремонт покрівель;
- зроблено часткове утеплення адмінбудівлі.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Способи утримання активів Товариства: активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються для відновлення або підтримання очікуваних від них майбутніх економічних вигод та списуються на витрати в момент їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням стану основних засобів, що приводять до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигод, включаються до балансової вартості основних засобів. Основні засоби емітента знаходяться за його місцем розташування.

Товариство чітко дотримується екологічних норм встановлених законодавством, постійно інвестує кошти в інноваційні проекти як у сфері виробництва, так і у сфері розвитку та охорони навколишнього середовища регіону.

На 31.12.2022 рік на підприємстві ідентифіковані екологічні аспекти, з них: позитивні - 35; істотні - 7. Ризики ідентифіковані з урахуванням умов функціонування товариства та враховуючи те, що при нормальних умовах функціонування, вплив на навколишнє середовище здійснюється в рамках дозволених викидів і скидів.

На 2022 рік підприємством було заплановано захід з охорони навколишнього природного середовища, а саме: встановлення на ремонтно - будівельній ділянці пилогазоочисного циклону з ефективністю очищення 98%, що істотно зменшить обсяги викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, проте термін виконання даного заходу перенесено 2023-2025 роки.

За 2022 рік в структурних підрозділах АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" утворилося 70,156т промислових та твердих побутових відходів, які передано для їх подальшої утилізації іншим суб'єктам господарювання, що мають відповідні ліцензії. Відповідно до укладеного договору купівлі - продажу № 040122/1 від 04.01.22 з ТОВ "Колірмет" було передано брухт чорних та кольорових металів в кількості 36,3т та макулатуру - 1,796т (договір № 060220/1 від 06.02.20); Комунальному підприємству "Черкаська служба чистоти" за договором № 279 від 25.01.21 на послуги з поводження з відходами - 9,6т твердих побутових відходів, решту відходів - небезпечні відходи 1-3 класів небезпеки в кількості 22,46 т передано спеціалізованому підприємству ТОВ "Екологічний центр поводження з небезпечними відходами та промислової

технології" згідно договору № 8 Н/В від 19.01.21.

Для підтримки екологічної безпеки підприємству надавалися консультативні послуги щодо проведення щорічної перевірки відповідно до вимог міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було витрачено 110,3 тис. грн. Проводиться постійно, по мірі накопичення, утилізація небезпечних відходів, на що у 2022 році витрачено 124,4 тис. грн. Також на підприємстві проводився лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди на що було витрачено - 27,5 тис. грн. та перевірялися пилогазоочисні установки на ефективність їх роботи, сума витрат - 21,7 тис. грн. На підприємстві підтримуються заходи по забезпеченню пожежної безпеки на що було спрямовано 77,9 тис. грн., у тому числі: навчання персоналу - 16,5 тис. грн., страхування робітників 35,4 тис. грн.; зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння витрачено 26,0 тис. грн.

Двічі на рік в 2022 році проводилися періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 25,5 тис. грн. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 3,0 тис. грн.

Протягом 2022 року підприємством усувалися невідповідності за результатами зовнішнього аудиту нормативно - правових актів з охорони праці (загальні питання), що діють у межах підприємства та визначення їх відповідності критеріям, які встановлені діючими законодавчими та нормативно - правовими актами з охорони праці, проведеного аудитором ДП "Черкаський ЕТЦ". На експертне обстеження підприємства з питань охорони праці та промислової безпеки, з метою подальшого отримання Дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки було витрачено - 38,3 тис. грн. Аудитором були відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства.

Всі працівники, які мають право на додаткові платежі, переваги і безкоштовне отримання молока отримували їх в повному обсязі. Витрати на охорону праці в 2022 році склали 2616 тис. грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям - 2285 тис. грн.;
- на безкоштовне отримання молока - 331 тис. грн.

Регулярно проводилися, відповідно до розроблених на підприємстві Положення і Програми навчання, навчання і перевірка знань працівників, які виконують роботи з підвищеною небезпекою, а також з посадовими особами, які несуть відповідальність за безпеку проведення робіт з підвищеною небезпекою, на що було витрачено - 16,5 тис. грн.

Підприємству також був продовжений термін дії ліцензії на право використання пального, на що витрачено 711 грн.

Для підтримки екологічної безпеки підприємства було витрачено 468,9 тис. грн. а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, 110,3 тис. грн.
- розробка документів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами від котельні - 185 тис. грн.;
- утилізація небезпечних відходів 124,4 тис. грн.;
- лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди - 27,5 тис. грн.;
- перевірка пилогазоочисного устаткування на ефективність його роботи відповідно до вимог Дозволу на викиди - 21,7 тис. грн.

На заходи по забезпеченню пожежної безпеки на підприємстві було спрямовано 77,9 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу - 16,5 тис. грн.
- страхування робітників - 35,4 тис. грн.
- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, навчання та страхування працівників загалом витрачено 26,0 тис. грн.

Двічі на рік в 2022 році проводилися періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 25,5 тис. грн.

На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 3,0 тис. грн.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства: на думку емітента екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. Діяльність підприємства не є шкідливою до навколишнього середовища. Підприємство вимагає постійного ремонту.

Договори оренди:

1. Орендар: ПрАТ "ІСУЗУ - АТАМАН УКРАЇНА" (частина нежитлового приміщення для зберігання спеціальної бланквської продукції, номерних знаків для разових поїздок), договір №011021/4 від 01.10.2021 р.;
2. Орендар: ПрАТ "ІСУЗУ - АТАМАН УКРАЇНА" (оренда частини центрального проїзду, для зберігання та демонстрації готової продукції), договір №011021/5 від 01.10.2021р.;
3. Орендар: ПрАТ "ІСУЗУ - АТАМАН УКРАЇНА" (частина нежитлового приміщення під офіс), договір №011021/3 від 01.10.2021 р.;
4. Орендар: ПрАТ ПАТ "Лінде Газ Україна", №20148А від 11.01.20 року (тара для промислових газів).

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**  
Основною проблемою галузі є недосконале податкове законодавство та низький рівень життя, недостатність інвестицій. На діяльність підприємства впливає застаріле обладнання. Для вирішення цих проблем підприємство має намір застосувати новітні технології. Діяльність Товариства зазнала значного впливу внаслідок вторгнення держави - терориста російської федерації і введення з 24 лютого 2022 року воєнного стану на всій території України, що привело до



нестабільної економіки в країні в цілому і буде перебувати під цим впливом у найближчому майбутньому. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на майбутні операції Товариства. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Відповідний вплив буде відображений у фінансовій звітності, коли він стане відомий і зможе бути оцінений.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" працює на самозабезпеченні.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

На обсяги продажів і, відповідно, виробництва в звітному році впливали багато факторів: це і ситуація, що склалася в Україні з причини введення з 24 лютого 2022 року воєнного стану в країні внаслідок того, що країна - терорист - російська федерація розпочала війну проти України. У зв'язку з проведенням заходів, спрямованих по запобіганню звільнення території України від російських загарбників і відповідно до Указу Президента України та Рішення Кабінету Міністрів запроваджено режим воєнного стану по всій Україні, але Товариство все ж таки продовжує виробляти продукцію, яка користується попитом, в основному за рахунок державних замовлень, але є кризові явища в економіці країни, як значне подорожчання імпортової сировини і комплектуючих. Однак не можна все списувати на зовнішні чинники - існують і внутрішні причини, які вплинули на обсяги виробництва і продажів. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду складає 214 256 тис.грн., але все залежить від вчасного виконання зобов'язань за цими договорами (вчасна поставка сировини і комплектуючих, які використовуються при виробництві) і відповідно від попиту та збуту продукції яку виготовляє Товариство.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Для захисту від коливання попиту, в цілях підтримання безперервності діяльності, Підприємство в поточному році планує освоїти продаж нових моделей автобусів. Також в поточному році планується розширення модельного ряду вантажних автомобілів.

Авто діяльність підприємства, незважаючи на кризові явища, обумовлені воєнним станом в країні внаслідок того, що країна - терорист - російська федерація розпочала війну проти України і пандемією Covid-19 яка ще продовжується та коливанням курсів валют, була прибутковою. В поточному році, при реалізації всіх заходів, що планує Підприємство діяльність підприємства також планується прибутковою.

Станом на 31 грудня 2022 року поточні активи підприємства перевищували її поточні зобов'язання на 206 475 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 110 005 тисяч гривень). Загальний непокритий збиток на 31 грудня 2022 року становить 22 611 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 87 630 тисяч гривень). Ці обставини вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак, керівництво постійно здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати на протязі найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства. Керівництво вважає, що зазначені нижче чинники свідчать, що Товариство здатне поліпшити свій фінансовий стан та привести свої фінансові показники до рівня нормативних протягом найближчих років:

Обсяг чистого доходу у 2022 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком складає 842 293 тис. грн., і збільшився на 32,3 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 151,7 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 81 506 тис. грн., що на 203,1 відсотків більше ніж минулого року. У 2022 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2022 році склала 65 019 тис..

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства.

Через нестабільну ситуацію в економіці країни, спланувати програму роботи заводу на весь рік дуже складно. Протягом 2022 року на АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було випущено 409 одиниць автотранспортних засобів, із них: 298 - автобусів; 111 - вантажних автомобілів на 699 060,93 тис. грн.

В кінцевому підсумку, все буде залежати від обсягу продажів - при їх істотній зміні виробнича програма буде коригуватися. Спланувати фінансовий результат також дуже складно через повномасштабне вторгнення російської федерації - ту ж нестабільної економічної ситуації в країні. Ми не очікуємо великих прибутків в цьому році. Програма мінімум - вийти на нульовий фінансовий результат від операційної діяльності.

Для подальшого розвитку на підприємстві удосконалені системи управління витратами, цінової конкурентоспроможності продукції і можливість штучного ціноутворення в ході конкурентної боротьби та можливості виходу підприємства на нові ринки.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний**

## рік

Для підтримки екологічної безпеки підприємству надавалися консультативні послуги щодо проведення щорічної перевірки відповідно до вимог міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було витрачено 110,3 тис. грн. Проводиться постійно, по мірі накопичення, утилізація небезпечних відходів, на що у 2022 році витрачено 124,4 тис. грн. Також на підприємстві проводився лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди на що було витрачено - 27,5 тис. грн. та перевірялися пилогазоочисні установки на ефективність їх роботи, сума витрат - 21,7 тис. грн. На підприємстві підтримуються заходи по забезпеченню пожежної безпеки на що було спрямовано 77,9 тис. грн., у тому числі: навчання персоналу - 16,5 тис. грн., страхування робітників 35,4 тис. грн.; зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння витрачено 26,0 тис. грн.

Двічі на рік в 2022 році проводилися періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 25,5 тис. грн. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 3,0 тис. грн.

В 2022 році на підприємстві заплановано (при стабілізації ринку) закінчити рік з прибутком, наростити виробництво продукції на 50% в місяць, виробити дослідну партію міських автобусів А140, виготовити дослідний зразок газової модифікації автобуса А092Н6, сертифікувати і підготувати виробництво до його серійного випуску, а також виробити дослідний зразок і сертифікувати міжміський автобус А096 на шасі FSR90.

Незважаючи на ряд проблем політичного, організаційного та економічного характеру, та війну, яку розпочала страна агресор - російська федерація, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" зуміло в 2022 році залишатися одним з небагатьох великих підприємств, які працюють в Черкасах і лідером серед автовиробників України.

### **Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента: наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента. завдань як поточних, так і перспективних на наступний період (місяць, квартал).

З кінця 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище в Україні. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність підприємств, у тому числі Товариства.

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

В 2022 році для підприємства існувала низка ризиків, які несли в собі загрозу припинення діяльності. Товариство частково перевело своїх працівників на віддалену роботу з дому, за виключенням осіб, які задіяні безпосередньо у виробництві. Було проведено тестування можливостей програмного забезпечення і систем компанії для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Застосовані заходи не вплинули на зниження виручки і обсягу операцій Товариства.

Найбільш значущим з групи ризиків, що несли загрозу припинення, або скорочення діяльності підприємства, було скорочення продажу автобусів. Внаслідок воєнного стану щодо перевезення пасажирів міським, приміським, міжміським транспортом, перевізники втратили значну частину доходів і не мали достатньо коштів на оновлення автобусного парку, що спричинило різке падіння попиту на них.

У звітному періоді виробництво основної продукції - автобусів марки "АТАМАН" склало 298 одиниць, що на 1,65% нижче рівня 2021 року (303 одиниць) і на 11,83 % нижче рівня 2020 року (338 одиниць). Виробництво вантажних автомобілів в звітному році склало 111 од., що на 40,5% вище рівня 2021 року (79 одиниць), і на 60,87 % вище рівня 2020 року (69 одиниць).

Реалізація автобусів за звітний період склала 322 од., що на 7,74 % нижче рівня 2021 року (349 од.), і на 23,37% більше рівня 2020 року (261 од.). Реалізація вантажних автомобілів за звітний період склала 122 од., що на 37,08% вище рівня 2021 р. (89 од.), і на 7,96 % вище рівня 2020 року (113 од.).

Загалом виробництво товарної продукції в діючих цінах за звітний період склало 701 491,5 тис. грн., що на 29,5 % вище рівня 2021 р. (541 692,6 тис. грн.), і на 31,24 % вище рівня 2020 року (534 494,3 тис. грн.).

Продаж був переорієнтований на шкільні автобуси, автобуси для перевезення пасажирів міського призначення, вантажні автомобілі, ремонт військової техніки для потреб ЗСУ, Національної поліції, ДСНС, ДПСУ, лісопатрульні, для енергетичних та газових компаній на які був попит. АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" протягом усього часу існування приймає активну участь у постачанні транспортних засобів за державними замовленнями, а з моменту початку повномасштабного вторгнення держави-агресора на територію України наше підприємство приймає активну участь у підтримці Збройних Сил України та виробляє і постачає транспортні засоби для них.

Підприємство з початку збройної агресії переорієнтувало своє виробництво на задоволення потреб збройних Сил України та інших військових формувань. Працівниками підприємства проводяться крім виробництва нових транспортних засобів також і ремонтні роботи транспортних засобів та техніки для потреб Збройних Сил України.

У 2022 році нашим Товариством були укладені угоди із військовими частинами на постачання транспортних засобів та

передано для потреб Збройних Сил України низку техніки, а саме: - 33 автобуса, 35 вантажних автомобілів ISUZU PICK UP (D-MAX). Підприємством надані пропозиції на збільшення поставок автобусів та вантажних автомобілів для потреб ДСНС, ДПСУ, Національної поліції та інших силових відомств України.

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" активно приймає участь у забезпеченні функціонування місцевій військовій адміністрації та об'єктів критичної інфраструктури та національної економіки в цілому у реалізації заходів соціально-економічного розвитку та забезпечення життєдіяльності населення на функціонування в умовах воєнного стану для збереження функціонування критичної інфраструктури. Техніка і співробітники систематично залучаються для вирішення завдань територіальної оборони та національного супротиву в умовах воєнного стану. Дистриб'юторська і дилерська мережі були орієнтовані на максимальну участь в місцевих тендерах. Також увага приділялась розвитку продажу вантажних автомобілів за рахунок розширення їх модельного ряду. Внаслідок цих заходів, підприємству вдалося стабілізувати ситуацію і не допустити подальшого падіння.

Продаж автобусів в 2022 році у зв'язку із скороченням не несло загрозу і не виходило за межі скорочення в автомобільній галузі Європи. Продаж вантажних автомобілів в 2022 році не скоротився і залишився на рівні 2021 року.

Для захисту від коливання попиту, в цілях підтримання безперервності діяльності, Підприємство в поточному році планує освоїти продаж нових моделей автобусів. Також в поточному році планується розширення модельного ряду вантажних автомобілів.

Тобто діяльність підприємства, незважаючи на кризові явища, обумовлені пандемією воєнний стан в країні, продовження пандемії Covid-19 і коливанням курсів валют, була прибутковою. В поточному році, при реалізації всіх заходів, що планує Підприємство діяльність підприємства також планується прибутковою.

Станом на 31 грудня 2022 року поточні активи підприємства перевищували її поточні зобов'язання на 206 475 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 110 005 тисяч гривень). Загальний непокритий збиток на 31 грудня 2022 року становить 22 611 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 87 630 тисяч гривень). Ці обставини вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак, керівництво постійно здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати на протязі найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства. Керівництво вважає, що зазначені нижче чинники свідчать, що Товариство здатне поліпшити свій фінансовий стан та привести свої фінансові показники до рівня нормативних протягом найближчих років:

Обсяг чистого доходу у 2022 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 32,5 відсотки і складає 842 293 тис. грн.. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 151,7 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 81 506 тис. грн., що на 203,1 відсотків більше ніж минулого року.

У 2022 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2022 році склала 65019 тис..

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства. Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства цілком залежать від політичного та фінансово-економічного стану середовища праці та напрямків його розвитку. На дату складання фінансової звітності не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату, а саме:

- коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності та
- суттєвих подій, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, і потребують відображення в примітках до фінансової звітності.

Проте на дату підписання фінансової звітності за 2022 рік розпочалась війна російської федерації проти України. Указом Президента України № 64/2022, в Україні введено воєнний стан, міркування керівництва про безперервність діяльності в умовах війни розкриті у примітці 33 до фінансової звітності за 2021 рік Товариства.

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації у лютому 2022 року (після дати звіту) завдало потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави, значно вплинуло діяльність Підприємства. Для зменшення ризику щодо впливу подій під час війни Керівництво вживає належних заходів на підтримку стабільності його діяльності. Керівництво Підприємства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також на те, як вони можуть вплинути на майбутній фінансовий стан Підприємства.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Підприємства та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому існує суттєва невизначеність.

Таким чином, цілком ймовірно, що подальше продовження російської агресії може призвести до подій та умов, які можуть викликати значні сумніви у здатності підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Товариство продовжує виробництво продукції незважаючи на нестабільну безпекову ситуацію, подорожчанням енергоносіїв. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення збереження активів, людського капіталу та безперервної діяльності Товариства.

#### IV. Інформація про органи управління

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Правління	Голова Правління Член правління - головний бухгалтер Член правління Член правління Член правління	Раабе Віталій Германович Коваленко Надія Павлівна Івінський Михайло Володимирович Скрипка Анатолій Васильович Чанцов Віктор Степанович
Наглядова рада	Голова наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович Сорока Юлія Миколаївна Бобик Наталія Степанівна Томашук Олександр Миколайович Сіпко Валерій Григорович
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії(представник акціонера) Член Ревізійної (представник акціонера) Член Ревізійної (представник акціонера)	Бордичева Світлана Олександрівна Тринога Олена Василівна Забуранна Діана Валер'янівна
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Раабе Віталій Германович	1952	вища, Запорізький машинобудівний інститут.	47	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Голова правління	17.07.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>                      Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається, тому що посадова особа не надала згоди на розкриття інформації. Розмір винагороди, а саме розмір заробітної плати, визначається відповідно штатного розпису емітента.                      Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.                      Загальний стаж роботи 47 років.                      Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова Правління.                      В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>							
2	Член правління - головний бухгалтер	Коваленко Надія Павлівна	1952	вища, Київський інститут народного господарства.	47	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Головний бухгалтер	17.07.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>                      Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається, тому що посадова особа не надала згоди на розкриття інформації. Розмір винагороди, а саме розмір заробітної плати, визначається відповідно штатного розпису емітента.                      Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.                      Загальний стаж роботи 47 років.                      Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", Головний бухгалтер.                      В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>							
3	Член правління	Івінський Михайло Володимирович	1958	вища, Дніпродзержинський індустріальний інститут	41	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор з виробництва	17.07.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>                      Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається, тому що посадова особа не надала згоди на розкриття інформації. Розмір винагороди, а саме розмір заробітної плати, визначається відповідно штатного розпису емітента.                      Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.                      Загальний стаж роботи 41 рік.                      Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор з виробництва.                      В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>							
4	Член правління	Скрипка Анатолій Васильович	1963	вища, Кримський Ордена "Знак пошани" сільськогосподарський інститут ім. М.М.	33	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор з економіки та фінансів	17.07.2020, на 3 роки

				Калініна			
	<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається, тому що посадова особа не надала згоди на розкриття інформації. Розмір винагороди, а саме розмір заробітної плати, визначається відповідно штатного розпису емітента.  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.  Загальний стаж роботи 33 роки.  Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор з економіки та фінансів.  В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>						
5	Член правління	Чанцов Віктор Степанович	1959	вища, Дніпродзержинський індустріальний інститут.	38	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор технічний	17.07.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається, тому що посадова особа не надала згоди на розкриття інформації. Розмір винагороди, а саме розмір заробітної плати, визначається відповідно штатного розпису емітента.  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.  Загальний стаж роботи 38 років.  Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор технічний  В звітному періоді посадова особа емітента не обіймала будь-яких посад на інших підприємствах.</p>						
6	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сорока Юлія Миколаївна	1976	Неповна вища, Черкаський кооперативний економіко-правовий коледж, молодший спеціаліст	26	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Помічник Голови Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	17.07.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі.  В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Наглядової ради товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства в кількості 5 осіб, а саме:  Членом Наглядової ради Сороку Юлію Миколаївну.  Сорока Ю.М. є представником акціонера - фізичної особи - Коваленко Віктора Миколайовича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 9,265821 % ( на момент призначення представника Коваленко В. М. частка акціонера в статутному капіталі товариства (9,265821%)  Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.  Загальний стаж роботи 26 років.  Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 2015 по теперішній час - АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", Член Наглядової Ради, Помічник Голови Правління.  В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду Помічник Голови Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (код ЄДРПОУ - 05390419, місцезнаходження: 18036 м. Черкаси, вул. Різдва, 292).</p>						
7	Член наглядової ради (представник акціонера)	Бобик Наталія Степанівна	1989	Вища, Національний транспортний університет, спеціальність:	15	АТ"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, АТ"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", Начальник відділу зовнішньо - економічної	17.07.2020, на 3 роки

				управління на транспорті (автомобільний), спеціалізація : організація міжнародних перевезень, магістр		діяльності	
<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі. В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Наглядової ради товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства в кількості 5 осіб, а саме: Членом Наглядової ради Бобик Наталію Степанівну. Бобик Н.С. є представником акціонера - фізичної особи Грищука Віталія Миколайовича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 3,190878 % .  Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.  Загальний стаж роботи 15 років.  Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: відділу зовнішньо - економічної діяльності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" .  В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду: АТ"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", Начальник відділу зовнішньо - економічної діяльності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (код ЄДРПОУ - 05390419, місцезнаходження: 18036 м. Черкаси, вул. Різдва, 292).</p>							
8	Член наглядової ради (представник акціонера)	Томашук Олександр Миколайович	1959	вища, Інститут харчової промисловості	46	ТОВ "Орієнтир-буделемент", -, ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху	17.07.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі. В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Наглядової ради товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства в кількості 5 осіб, а саме: Членом Наглядової ради Томашук Олександра Миколайовича. Томашук О.М.. є представником акціонера - фізичної особи - Ворушиліна Сергія Костянтиновича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 6,715773 % .  Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.  Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  Загальний стаж роботи 46 років.  Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху.  В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду : ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху (код ЄДРПОУ - 36108100, місцезнаходження: Україна, 07400, Київська обл., місто Бровари, БУЛЬВАР НЕЗАЛЕЖНОСТІ, будинок 28 А ).</p>							
9	Член наглядової ради (представник акціонера)	Сіпко Валерій Григорович	1978	Вища, Київський національний економічний університет, спеціальність "Облік і аудит"	28	ТОВ "Андріївська Мрія", 42511291, ТОВ "Андріївська Мрія", Директор, ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор	17.07.2020, на 3 роки
<p><b>Опис:</b>  Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі.</p>							

	<p>В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Наглядової ради товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства в кількості 5 осіб, а саме: Членом Наглядової ради Сіпко Валерія Григоровича. Сіпко В.Г. є представником акціонера - фізичної особи - Лозового Івана Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 5,399949 %.</p> <p>Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи 28 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 02.10.2018 по теперішній час ТОВ "Андріївська Мрія", Директор, з 16.04.2020 по теперішній час ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор, з 21.03.2013 по 29.03.2013 ТОВ "ТЕК "Холдінг", Директор.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду: ТОВ "Андріївська Мрія", Директор (код ЄДРПОУ - 42511291, місцезнаходження: АНДРІВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 11 м. Київ, 01025), ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор (код ЄДРПОУ - 00861624, Місцезнаходження: вул.Завокзальна, 13, М. Бориспіль, Київська область, 08300).</p>						АТ
10	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович	1992	вища, Черкаський Державний Технологічний Університет, спеціальність "Економіка підприємства".	12	ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", 37639207, ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", начальник відділення в м. Києві	17.07.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b></p> <p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі.</p> <p>В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Наглядової ради товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства в кількості 5 осіб. Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" протокол №1 від 17.07.2020 року обрано Головою Наглядової ради Дороша Богдана Олександровича. Дорош Б.О. є представником акціонера Івнського Михайло Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 3,190878%.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи 12 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 01.09.2015 р. - 01.07.2019 р. - ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", менеджер відділу реалізації автомобілів. 01.07.2019 р. - по теперішній час - ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", начальник відділення в м. Києві.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду начальника відділення в м. Києві ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", (код ЄДРПОУ - 37639207, місцезнаходження: 18036 м. Черкаси, вул. Різдва, 292).</p>						
11	Голова Ревізійної комісії	Бордичева Світлана Олександрівна	1986	Державний вищий навчальний заклад "Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана" спеціальність "Фінанси", кваліфікація "Магістр з фінансів".	15	ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", 34539354, ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", Начальник відділу фінансово-економічного	17.07.2020, на 3 роки
	<b>Опис:</b>						



	<p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі. В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Ревізійної комісії. У Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Ревізійну комісію Товариства в кількості 3 осіб, а саме Членом Ревізійної комісії Бордичеву Світлану Олександрівну, Бордичева С.О. є представником акціонера - фізичної особи Скрипки Анатолія Васильовича (ПІН №2306008314), (місцезнаходження: м. Черкаси, вул. Університетська, 14, кв.33), частка акціонера в статутному капіталі Товариства 1,840891 %.</p> <p>Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи 15 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 01.09.2015-02.10.2018 - ТОВ "Український Автобус", начальник фінансово-економічного відділу, Відділення ТОВ "Український Автобус в м. Києві, 03.10.2018-теперішній час- ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", Начальник відділу фінансово-економічного.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", Начальник відділу фінансово-економічного (код ЄДРПОУ-34539354, місцезнаходження: 04073, м.Київ, вул.Сирецька,9,корпус 1-Ф).</p>						
12	Член Ревізійної комісії	Тринога Олена Василівна	1976	Вища, Харківська Національна Академія ім.Я. Мудрого, правознавство, юрист	24	ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", 34539354, юрисконсульт.	17.07.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b></p> <p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі. В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Ревізійної комісії. Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Ревізійну комісію Товариства в кількості 3 осіб, а саме Членом Ревізійної комісії Триногу Олену Василівну. Тринога О.Є. є представником акціонера фізичної особи Лозового Івана Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 5,399949 %.</p> <p>Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи 24 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 2011-2019 ПАТ "Промінвестбанк", юрисконсульт, 2019 по теперішній час ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", юрисконсульт.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", юрисконсульт (код ЄДРПОУ- 34539354, місцезнаходження: 04073, м.Київ, вул.Сирецька,9,корпус 1-Ф).</p>						
13	Член Ревізійної комісії	Забуранна Діана Валер'янівна	1971	Українська сільськогосподарська академія, спеціальність облік та аудит	36	ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", 41864128, ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", Головний бухгалтер	17.07.2020, на 3 роки
	<p><b>Опис:</b></p> <p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента: посадова особа виконує обов'язки на безоплатній основі. В звітному періоді відбулися зміни в персональному складі Ревізійної комісії. У Позачерговими загальними зборами акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 року протокол № 1 прийнято рішення обрати Ревізійну комісію Товариства в кількості 3 осіб, а саме Членом Ревізійної комісії, а саме Членом Ревізійної комісії Забуранну Діану Валер'янівну. Забуранна Д.В. є представником акціонера є представником акціонера фізичної особи Раабе Віталія Германовича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 5,399949 %.</p> <p>Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи 36 роки.</p>						

<p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 09.01.2019 по теперішній час ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", посада : Головний бухгалтер.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", Головний бухгалтер (код ЄДРПОУ - 41864128, місцезнаходження: вул.. Жилянська, 5Б, оф. 3 м. Київ, 01033).</p>
---

**2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Раабе Віталій Германович	4 400 000	5,399949	4 400 000	0
Член правління - головний бухгалтер	Коваленко Надія Павлівна	0	0	0	0
Член правління	Івнський Михайло Володимирович	2 600 000	3,190878	2 600 000	0
Член правління	Скрипка Анатолій Васильович	1 500 000	1,840891	1 500 000	0
Член правління	Чанцов Віктор Степанович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сорока Юлія Миколаївна	0	0	0	0
Член наглядової ради (представник акціонера)	Бобик Наталія Степанівна	0	0	0	0
Член наглядової ради (представник акціонера)	Томашук Олександр Миколайович	0	0	0	0
Член наглядової ради (представник акціонера)	Сіпко Валерій Григорович	0	0	0	0
Голова наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Бордичева Світлана Олександрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Тринога Олена Василівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Забуранна Діана Валер'янівна	0	0	0	0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, ряд проблем політичного, організаційного та економічного характеру, та світову пандемію COVID-19, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- збільшення оподаткування,
- рост інфляції,

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- зменшення кредитних ставок,
- зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- істотне розширення ринку збуту,
- стабілізація економічного та політичного становища в країні вцілому,
- можливість отримання відстрочення платежів.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Історія АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" починається з лютого 1964 року - року початку будівництва заводу. 19 грудня 1966 року Державна комісія прийняла в експлуатацію Черкаський авторемонтний завод Головного управління промислових підприємств Міністерства Автомобільного транспорту і шосейних доріг Української РСР. Підприємство було спрофільовано на капітальний ремонт автобусів ПА3-652 виробництва Павловського автобусного заводу. Проектна потужність новозбудованого заводу - 1500 відремонтованих автобусів на рік. В 1972 році Черкаський авторемонтний завод вийшов на повну потужність і до 1993 року відремонтував 25115 автобусів.

В 1994 році відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 року на підприємстві була проведена приватизація і створено Відкрите Акціонерне Товариство "Черкаський авторемонтний завод", засновником якого виступило Міністерство транспорту України. Приватизація ознаменувала собою початок масштабної реорганізації виробництва і розширення асортименту продукції. У 1996 році був освоєний випуск на базі комерційного фургона ГАЗ-32 "ГАЗЕЛЬ" мікроавтобус на 12 місць і вантажно-пасажирський фургон на 5 - 7 місць.

Акціонерами було прийнято рішення налагодити промислове виробництво автобусів малого класу. Розробку принципово нового для України автобуса, з використанням агрегатів японського автогіганта "ISUZU", за завданням концерну "Укрпромінвест" було доручено Відкритому Акціонерному Товариству "Укравтобуспром", на той час провідного науково-дослідного інституту з автобусобудування. Автобус було названо українським ім. "Богдан". В конструкції автобуса були закладені сучасні світові досягнення в автомобілебудуванні і він повністю відповідав європейським стандартам щодо громадського транспорту.

В 1999 році на заводі розпочато виробництво міських автобусів малого класу моделі А092 "Богдан". У період розробки автобуса було зроблено капітальний ремонт цехів, перепланування технологічного процесу, виготовлення і придбання нового обладнання і устаткування, навчання персоналу технології виготовлення нових автобусів.

Виходячи з того, що підприємство з авторемонтного заводу було перепрофільовано у машинобудівне підприємство, рішенням акціонерних зборів 12 листопада 2000 року ВАТ "Черкаський авторемонтний завод" було перейменовано на ВАТ "Черкаський автобус".

З початку виробництва планувалось виробляти на підприємстві 500 автобусів на рік і у 2002 році такі об'єми були фактично досягнуті, але Україна потребувала значно більше автобусів. Тому у 2002 році було прийняте рішення провести реконструкцію заводу і наростити об'єми виробництва до виробництва 3000 автобусів на рік. На виконання цієї мети на підприємстві був розроблений план реконструкції, розбитий на два етапи. На першому етапі на протязі 2002-2003 років була збудована на існуючих площах і введена в дію нова фарбувальна дільниця, оснащена польськими фарбувально-сушильними камерами "SMAUTL". Продуктивність малярної дільниці піднялась з 1 до 4 кузовів у зміну. На цьому ж етапі і введений у дію наново побудований цех виготовлення склопластикових деталей, оснащений американським обладнанням фірми "MVP" і сучасною системою вентиляції. Потужність цеху 1500 комплектів деталей автобуса при роботі в одну зміну.

На другому етапі протягом 2004-2006 років було збудовано новий зварювальний цех, дільницю порошкового фарбування, дощувальну камеру, першу чергу котельної і проведено газифікацію, в заготівельному цеху встановлено обладнання для лазерного розкряю метала листозгини німецької фірми "TRUMPF".

В вересні 2010 року згідно закону України "Про акціонерні товариства" ВАТ "Черкаський автобус" було перейменовано ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" і в цьому ж році ПАТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" вийшов з корпорації "Богдан" і став самостійним підприємством. Автобуси, що виробляються на підприємстві, получили нову торгову марку "ATAMAN".

26 грудня 2018 року рішенням позачергових загальних зборів акціонерів згідно закону України "Про акціонерні товариства" було прийнято рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, змінено найменування Товариства: з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та внесено змін до Статуту

Товариства та затвердження його в новій редакції.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Емітент не укладав деривативи та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, які впливають на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента.

**1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Завдання та політика Емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів: - ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства; - оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків; - визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Емітента формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства. Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

В структурі Товариства окремої структури, що займається попередженням настання ризиків, а також зменшенням і подоланням наслідків їх впливу, не існує. Кожна з наявних в Товаристві служб, вирішує вказані питання в межах своїх повноважень, згідно положень про службу (підрозділ), та посадових інструкцій. Затвердження заходів та управлінських рішень, спрямованих на попередження настання ризиків, зменшення і подолання наслідків їх впливу відноситься до повноважень Правління Товариства. Товариство систематично виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Ринковий ризик включає: валютний ризик, відсотковий та інший ціновий ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним з цих ризиків. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на рахунках в банках із початковим терміном погашення до трьох місяців. Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні. Щодо яких Товариство на дату балансу оцінює наявність ознак, що свідчать про зменшення корисності. Товариство розміщує свої грошові кошти в українських банках з надійною репутацією.

Грошові кошти представлені наступним чином (тис. грн.):

Показники	На		
31 грудня 2021 року	На		
31 грудня 2022 року			
Готівка	-		
Поточний рахунок у банку ( у національній валюті)	1169	36 678	
Депозитний рахунок ( у національній валюті)	-	-	
Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)	-	-	
Інші рахунки в банках	-	-	
Разом	1169	36 678	

Станом на 31.12.2022 року існували невиконані Товариством зобов'язання стосовно позики у сумі 110 408 тис. грн., строк погашення якої був невизначений. Сторони узгоджували умови та терміни погашення заборгованості АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

У 2022 році відбулась заміна кредитора, набрали чинності нові документи стосовно термінів погашення, процентної ставки.

Довгострокові зобов'язання, відображені в балансі за їх теперішньою вартістю (тис. грн.):

31.12.2021 року 31.12.2022 року

Довгострокова заборгованість 79323 110 408

Керівництво регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів. При оцінці достатності резерву по сумнівних боргах керівництво враховує поточні умови в економіці в цілому, терміни виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства зі списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами. В 2022 та 2021 роках резерв сумнівних боргів не створювався, виходячи з наявних обставин та інформації.

Торговельна кредиторська заборгованість складає (тис. грн.):

31.12.2021 року 31.12.2022 року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 160019 214 256

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

- торгова кредиторська заборгованість є безвідсотковою і, як правило, погашається протягом 60-денного терміну;

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином (тис. грн.):

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2021 року 31 грудня 2022 року

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 9485 -

Передплати отримані 11511 -

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 3852 30 394

Кредиторська заборгованість по страхуванню 1313 1889

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 5503 7933

Поточні забезпечення, в тому числі: 6346 8031

забезпечення на оплату відпусток 6346 7930

забезпечення на виплату премій - -

забезпечення під судові позови - -

Забезпечення інші(забезпечення гарантійних ремонтів) - 101

Інші поточні зобов'язання 1126 3608

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

- інша кредиторська заборгованість є безвідсотковою та погашається в середньому за шість місяців;

- відсотки, як правило, виплачуються щокварталу протягом усього фінансового року.

Вразливість до кредитного ризику.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Підприємства пов'язаних із цим збитків.

Підприємство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інших фінансових активів та пасивів.

Фінансові інструменти Підприємства, а саме торгова дебіторська і кредиторська заборгованості є основними джерелами кредитного ризику. Згідно політики управління ризиками, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Оцінка платоспроможності контрагентів здійснюється для всіх контрагентів. Як правило, Підприємство не вимагає забезпечення виконання зобов'язань контрагентами, оскільки основні продажі відбуваються клієнтам з надійною кредитною історією і статистикою оплати. З урахуванням всього вище зазначеного, потенційний ефект кредитного ризику не повинен значною мірою перевищувати визнані резерви за дебіторською заборгованістю.

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає.

Для Товариства властивий процентний ризик у зв'язку з процентними позиками. Даний ризик нівелюється шляхом залучення та балансування ефектів запозичень з фіксованою і плаваючою ставками заборгованості.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Вразливість до ринкового ризику.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику:

Валютний, відсотковий та інший ціновий ризик.

Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін продукцію, енергоносії, відсоткових ставок та валютних курсів.

Підприємство наражається на ринкові ризики, пов'язані із фінансовими інструментами.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Вразливість до валютного ризику.

Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

Валютний ризик. Товариство здійснює свою діяльність в основному в наступних валютах: українська гривня, долар США

і російський рубль Євро, японська єна.

Продажі товарів здійснюються на ринках України. Товариство схильне курсовому ризику від коливання курсів тих чи інших валют.

Офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України (надалі - НБУ) на визначені дати був таким:

Валюта На 30 грудня 2022 року На 31 грудня 2021 року

долар США(1) 36,5686 27,2782

Євро (1) 38,9510 30,9226

японська єна (10) 2,7362 2,3691

рр (10) 5,0708 3,6397

Торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, деноміновані в іноземній валюті призводять до виникнення валютного ризику. Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування цих валютних ризиків.

В умовах воєнного часу немає можливості передбачити зміну курсу валют та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

Вразливість до інших ризиків.

Ризик капіталу.

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Наразі у Товариства немає офіційної політики управління капіталом.

Ризик управління капіталом.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому, забезпечення прибутку для власників, а також забезпечення фінансування поточних потреб Товариства, її капітальних витрат та стратегії розвитку Товариства. Товариство розглядає позиковий капітал як основне джерело формування капіталу. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов. Структура власного капіталу розкрита у Примітці 21.

Ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

Вразливість до ризику ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, а також наявність достатніх фінансових ресурсів для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управління поточною ліквідністю Товариства здійснюється шляхом контролю сум дебіторської та кредиторської заборгованості і витрат на програми капітальних інвестицій.

Однією з основних цілей з управління ризиками є підтримання гнучкості фінансування діяльності, як за рахунок керування дебіторською заборгованістю, так і за рахунок отримання відстрочки платежів за кредиторською заборгованістю. З цією метою Товариство проводить аналіз термінів погашення своїх зобов'язань у взаємозв'язку з очікуваними надходженнями грошових коштів. У разі надмірної наявності вільної ліквідності або її недостатності, Товариство перерозподіляє ресурси відповідним чином.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку Товариство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості та реалізації інших активів.

На 31 грудня 2021 року На 31 грудня 2022 року

Грошові кошти та їх еквіваленти 1169 36678

Поточні зобов'язання та забезпечення 361038 324098

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,0032 0,07

Під час військових дій в Україні ризик ліквідності Товариства збільшується в результаті зменшення надходжень від реалізації продукції.

Торгівельна дебіторська заборгованість складає (тис. грн.):

2021 рік 2022 рік

Торговельна дебіторська заборгованість 33410 127293

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами - -

Інша дебіторська заборгованість 153 22

Резерв очікуваних кредитних збитків - -

Разом 33563 127315

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки не створений На торгову дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона зазвичай погашається протягом 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином (тис. грн.):

Показники 31 грудня 2021

року 31 грудня 2022 року

Аванси постачальникам 75041 46280

Інші оборотні активи - -  
Разом 75041 46208

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії. Нижче в таблиці показана поточна дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом(тис. грн.):

Показники	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:		
Податок на додану вартість	-	-
Податок на прибуток	-	-
Місцеві податки та збори	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч.	3852	30 394
Податок з доходів фізичних осіб	1189	1714
Податок на додану вартість	2432	15461
Податок на прибуток	-	12877
Акцизний збір	68	130
Екологічний податок	6	5
Рентна плата за спеціальне використання води	-	-
Плата за землю	52	58
Військовий збір	99	143
Інші податки	6	6

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилення на:

##### **власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

##### **кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилення на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

##### **вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://www.bus.ck.ua/download/ustav2020.pdf>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

##### **2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

##### **3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення		
Кворум зборів		0
Опис	В звітному році загальні збори акціонерів не скликалися і не проводились.	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному



році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися.	
Інше (вказати)	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися.	

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	У 2022 році річні (чергові) загальні збори не були скликані і не проводились. російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України.
--	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися.
--	--

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**  
**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Сіпко Валерій Григорович - Член Наглядової ради (представник акціонера)		Х	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління .</p> <p>До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.</p> <p>Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №1 від 17.07.2020 р.) обрано до складу наглядової ради Товариства строком на 3 роки: Дорош Б.О., Сороку Ю.М., Бобик Н.С., Томашук О.М., Сіпко В.Г.. Сіпко В. Г. є представником акціонера - "фізичної особи" Лозового Івана Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 5,399949 %.</p>
Дорош Богдан Олександрович - Голова наглядової ради (представник акціонера)		Х	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління .</p> <p>До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.</p> <p>Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами кумулятивним голосуванням. Голова наглядової ради Товариства 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.</p> <p>Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №1 від 17.07.2020 р.) обрано до складу наглядової ради Товариства строком на 3 роки: Дорош Б.О., Сороку Ю.М., Бобик Н.С., Томашук О.М., Сіпко В.Г.. Рішенням Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (протокол Наглядової ради №1 від 17.07.2020 р.) Головою наглядової ради строком на 3 роки обрано Дороша Богдана Олександровича. Дорош Б.О. є представником акціонера - "фізичної особи" Івінського Михайло Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 3,190878 %.</p>

Сорока Юлія Миколаївна - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління .</p> <p>До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.</p> <p>Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №1 від 17.07.2020 р.) обрано до складу наглядової ради Товариства строком на 3 роки: Дорош Б.О., Сороку Ю.М., Бобик Н.С., Томашук О.М., Сіпко В.Г.. Сорока Ю. М. є представником акціонера - "фізичної особи" Коваленко Віктора Миколайовича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 9,265821%.</p>
Бобик Наталія Степанівна - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління .</p> <p>До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.</p> <p>Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №1 від 17.07.2020 р.) обрано до складу наглядової ради Товариства строком на 3 роки: Дорош Б.О., Сороку Ю.М., Бобик Н.С., Томашук О.М., Сіпко В.Г.. Бобик Н. С. є представником акціонера - "фізичної особи" Грищука Віталія Миколайовича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 3,190878%.</p>
Томашук Олександр Миколайович - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління .</p> <p>До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.</p> <p>Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 17.07.2020 р. (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №1 від 17.07.2020 р.) обрано до складу наглядової ради Товариства строком на 3 роки: Дорош Б.О., Сороку Ю.М., Бобик Н.С., Томашук О.М., Сіпко В.Г.. Томашук О. М. є представником акціонера -</p>

			"фізичної особи" Ворушиліна Сергія Костянтиновича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 6,715773 %.
--	--	--	--

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Дата засідання: 26 січня 2022  Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2. Про прийняття рішення щодо призначення аудиту Товариства. Погодження умов та надання згоди АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на обрання аудитором фінансової звітності за 2021 рік Товариства - ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ ПЛЮС".</li> <li>3. Про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" договору з ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА " АУДИТ ПЛЮС " для надання аудиторських послуг Товариству з питань: аудиту повного комплекту фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до вимог ДКРФРЦП (Державної комісії з регулювання фондового ринку і цінних паперів) а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання.</li> <li>4. Про прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" договору з ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС" щодо надання обґрунтованої впевненості стосовно Корпоративного звіту, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання.</li> <li>5. Про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на випуск фінансової звітності за 2020 рік до обігу.</li> <li>6. Про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) та головному бухгалтеру Товариства на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" фінансової звітності за 2021 рік АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".</li> </ol> <p>Рішення прийняте наглядовою радою.  Дата засідання: 26 січня 2022  Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2. Прийняття рішення щодо впровадження часткового простою АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з 01 березня 2022 року по 31 березня 2022 року включно, окрім служби безпеки Товариства.</li> <li>3. Прийняття рішення щодо організації заходів з підготовки часткового простою АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".</li> <li>4. Прийняття рішення щодо надання повноважень Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) скласти та підписати Наказ по підприємству щодо впровадження часткового простою АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з 01 березня 2022 року по 31 березня 2022 року включно, окрім служби безпеки Товариства.</li> </ol> <p>Рішення прийняте наглядовою радою.  Дата засідання: 10.03.2022  Загальний опис прийнятих рішень: Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2. Прийняття рішення про відтермінування скликання і проведення Річних Загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" до припинення воєнного стану по всій території України.</li> <li>3. Прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства.</li> </ol> <p>Рішення прийняте наглядовою радою.  Дата засідання: 10.05.2022  Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2. Прийняття рішення щодо надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"</li> </ol>
--	--

	<p>на укладання договорів поруки, застави та іпотеки за зобов'язаннями ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ" перед АТ "УКРГАЗБАНК" (далі - Банк).</p> <p>3.Прийняття рішення про укладання договорів, що укладатимуться між АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та АБ "УКРГАЗБАНК" в рамках кредитного договору у формі відновлювальної кредитної лінії в сумі 60 000 000,00 ( шістдесят мільйонів гривень 00 копійок) визначити як "значний правочин", відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" .</p> <p>4.Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладання та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК" договорів поруки, застави та іпотеки та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 24.05.2022</p> <p>Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2. Прийняття рішення щодо зміни з 01 червня 2022 року графіка роботи АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" в період продовження воєнного стану в Україні. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 24.06.2022</li> </ol> <p>Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2.Прийняття рішення щодо зміни з 01 липня 2022 року режиму роботи АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у липні - серпні 2022 року в період продовження воєнного стану в Україні. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 06.07.2022</li> </ol> <p>Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2.Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на відкриття небюджетного рахунку (рахунків) та здійснення їх розрахунково-касового обслуговування відповідно до вимог законодавства України в Головному управлінні Державної казначейської служби України у Черкаській області та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" Головному управлінні Державної казначейської служби України у Черкаській області договорів та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 17.08.2022</li> </ol> <p>Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2.Прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 19.08.2022</li> </ol> <p>Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Про обрання секретаря засідання.</li> <li>2.Прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладання та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з Національною поліцією України Договору про закупівлю автобусів спеціалізованого призначення АТАМАН D09216 (код ЄЗС ДК 021:2015 - 34120000-4 (Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб) та</li> </ol>
--	---

	<p>інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 24.08.2022 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1.Про обрання секретаря засідання. 2.Прийняття рішення про затвердження звіту керівництва/звіту про корпоративне управління Товариства за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 року. 3.Прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" звіту керівництва/звіту про корпоративне управління Товариства та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання 2 даного протоколу на власний розсуд. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 05.09.2022 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1.Про обрання секретаря засідання. 2.Прийняття рішення щодо затвердження регульованої річної інформації АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (Емітента цінних паперів) за 2021 рік. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 28.12.2022 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1.Про обрання секретаря засідання. 2.Прийняття рішення щодо надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на внесення змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-3 від 25.05.2022 року та укладення договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р.. 3.Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК" змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-3 від 25.05.2022 року та укладення договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р. і інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд. Рішення прийняте наглядовою радою.</p>
--	---

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	В складі наглядової ради інші комітети не створено.
З питань призначень		X	В складі наглядової ради інші комітети не створено.
З винагород		X	В складі наглядової ради інші комітети не створено.
Інше (вказати)	В складі наглядової ради інші комітети не створено.		В складі наглядової ради інші комітети не створено.

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	В складі наглядової ради інші комітети не створено.
<b>У разі проведення оцінки</b>	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що інші комітети в складі

роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	наглядової ради не створено.
---	------------------------------

#### Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому Інформація про діяльність наглядової ради: а саме - процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень, включаючи зазначення того, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не розкривається.
-------------------------------	--

#### Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Член наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом ревізійної комісії цього Товариства.	X	

#### Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	X	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити) Голова наглядової ради обирався останній раз в 17.07.2020 році. В звітному році не було ніяких змін щодо кількості Наглядової ради. Персональний склад Наглядової ради був змінений у 2020 році.		

#### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть) До складу наглядової ради входить п'ять осіб. Винагорода членам наглядової ради не виплачується.		

#### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління - Раабе Віталій Германович	Правління є Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом та законом. Загальні збори можуть винести рішення про передачу окремих належних їм повноважень до компетенції Правління. Завдання Правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, та стратегії Товариства. Компетенція Правління

	<p>визначається законом, Статутом Товариства та Положенням "Про Правління Товариства". Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою Радою Товариства, з числа членів Правління Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.</p>
<p>Член правління - Івнський Михайло Володимирович</p>	<p>Правління є Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом та законом. Загальні збори можуть винести рішення про передачу окремих належних їм повноважень до компетенції Правління. Завдання Правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, та стратегії Товариства. Компетенція Правління визначається законом, Статутом Товариства та Положенням "Про Правління Товариства". Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою Радою Товариства, з числа членів Правління Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.</p>
<p>Член правління - Скрипка Анатолій Васильович</p>	<p>Правління є Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом та законом. Загальні збори можуть винести рішення про передачу окремих належних їм повноважень до компетенції Правління. Завдання Правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, та стратегії Товариства. Компетенція Правління визначається законом, Статутом Товариства та Положенням "Про Правління Товариства". Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою Радою Товариства, з числа членів Правління Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.</p>



<p>Член правління - Коваленко Надія Павлівна</p>	<p>Правління є Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом та законом. Загальні збори можуть винести рішення про передачу окремих належних їм повноважень до компетенції Правління. Завдання Правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, та стратегії Товариства. Компетенція Правління визначається законом, Статутом Товариства та Положенням "Про Правління Товариства". Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою Радою Товариства, з числа членів Правління Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.</p>
<p>Член правління - Чанцов Віктор Степанович</p>	<p>Правління є Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом та законом. Загальні збори можуть винести рішення про передачу окремих належних їм повноважень до компетенції Правління. Завдання Правління полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, та стратегії Товариства. Компетенція Правління визначається законом, Статутом Товариства та Положенням "Про Правління Товариства". Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою Радою Товариства, з числа членів Правління Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.</p>
<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу; загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Протягом 2022 р. виконавчий орган - Правління виконував свої обов'язки відповідно до статуту та положення про виконавчий орган. У 2022 р. діяльність виконавчого органу зумовила суттєвих змін у фінансово-господарській діяльності товариства тому, що ці зміни викликані зменшенням попиту на продукцію та складною ситуацією в країні. Керівництво впевнене, що при ситуації, яка склалася, все ж вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства.</p>
<p><b>Оцінка роботи виконавчого</b></p>	<p>Зауважень щодо діяльності виконавчого органу (правління) у звітному 2022</p>

органу	році не надходило. Затвердження звіту правління про господарсько-фінансову діяльність Товариства за звітний період здійснюється на річних загальних зборах акціонерів.
--------	--

### Примітки

24.02.2022 року країна - терорист - російська федерація розпочала війну проти України.

У зв'язку з введенням воєнного стану відповідно до Указу Президента України №64/2022 від 24.02.2022 року по всій території України з 24.02.2022р. і відповідно до пункту 13 статті 8 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків", з урахуванням рішень статті 19 Закону України "Про правовий режим воєнного стану", з метою мінімізації негативного впливу наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяння стабільності ринків капіталу, відповідно до пункту 1 рішення НКЦПФР №177 від 16.03.2023 року щодо особливостей функціонування органів управління акціонерів акціонерного товариства на період дії воєнного стану, у зв'язку із неможливістю проведення загальних зборів акціонерів акціонерного товариства в період дії воєнного стану відповідно до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів корпоративного інвестиційного фонду та прийнятого рішення Наглядової ради Товариства (Протокол №27 від 09.03.2023 року): загальні збори акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" мають бути проведені протягом 90 днів після завершення дії воєнного стану.

Відповідно до пункту 2 вищезазначеного рішення НКЦПФР №177 від 16.03.2023 року: повноваження органів управління товариством, повноваження яких завершуються протягом строку дії воєнного стану, вважаються продовженими до дати завершення дії воєнного стану.

Відповідно до прийнятого рішення НКЦПФР №1159 від 12.09.2022, щодо розкриття регульованої інформації емітентами цінних паперів на період дії воєнного стану, тимчасово, на період дії воєнного стану, емітенти цінних паперів звільняються від обов'язку розкривати регульовану інформацію (крім розкриття особливої інформації) в строки, встановлені відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 листопада 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 листопада 2013 року за № 2180/247128 (далі - Рішення № 2826).

Після завершення дії воєнного стану регулярна інформація розкривається емітентами цінних паперів в наступні строки:

- 1) річна регулярна інформація за 2021 звітний рік розкривається протягом 90 днів після завершення дії воєнного стану;
- 2) проміжна регулярна інформація за відповідний квартал 2022 року розкривається разом з річною регулярною інформацією за 2021 рік.

Особлива інформація про факти, що виникли протягом строку дії воєнного стану до моменту набрання чинності Закону, розкривається протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Закону.

Особлива інформація про факти, що виникли після набрання чинності Закону до моменту набрання чинності цього рішення, розкривається протягом 60 календарних днів з дня набрання чинності Закону.

Особлива інформація про факти, що виникли після набрання чинності цього рішення, розкривається в строки, формі та порядку відповідно до вимог Рішення № 2826.

#### **5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

В Товаристві діє Ревізійна комісія є органом акціонерного товариства "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (планові) та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства (позапланові), його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства та Наглядовій раді Товариства.

Проте, при здійсненні внутрішнього контролю Товариства використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- Бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- Бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- Аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

1. Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

2. Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

3. Кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Фінансова звітність АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" включає: звіт про фінансовий стан; звіт про сукупний дохід; звіт про рух грошових коштів (за прямим методом); звіт про власний капітал; примітки до фінансової звітності. Ця фінансова звітність підписується керівництвом Товариства.

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ"). Фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року та за 2022 фінансовий рік і готується відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Фінансова звітність готується на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою операційну діяльність в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, управлінський персонал Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах. При цьому, на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки у країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, її можливість погашати свої борги в міру настання строків їх сплати. Товариство напряму залежить від чинного законодавства та змін у ньому. Мова, насамперед, йде про податкове, митне та інше господарське законодавство. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

При підготовці фінансової звітності Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2021 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ. Товариство випуск фінансової звітності з метою оприлюднення здійснює на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV після затвердження її зборами Товариства.

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні

Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Інші документи відсутні	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	ні	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати) _____	Інша інформація відсутня	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати) _____	Відповідно до Статуту контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Інвестиції в розвиток"	41864128	24,790675
2	Дорош Олександр Анатолійович	-	24,790675
3	Коваленко Віктор Миколайович	-	5,399949
4	Супрун Анна Юріївна	-	8,249848
5	Ворушилін Сергій Костянтинівич	-	8,249849
6	Лозовий Іван Володимирович	-	5,399949
7	Раабе Віталій Германович	-	5,399949
8	Свешнікова Світлана Николаївна	-	5,399949

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
81 482 250	252 768	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Згідно Статуту, посадові особи органів Товариства - фізичні особи - Правління та Голова Правління Товариства, голова та члени Наглядової ради, голова та члени Ревізійної комісії.

Відповідно до Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами. Кількісний склад наглядової ради встановлено Статутом Товариства. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами шляхом кумулятивного голосування терміном на 3 роки. До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств. Член Наглядової ради не може бути одночасно головою або членом правління та/або Ревізійної комісії Товариства.

Голова наглядової ради Товариства 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. У разі неможливості виконання головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням. У разі відсутності Голови Наглядової ради (відпустки, відрядження, хвороба) та необхідності проведення засідання Наглядової ради, члени Наглядової ради на своєму засіданні можуть вибрати головуючого на засіданні та секретаря засідання. Під час засідання Наглядової ради головуючий засіданням має всі повноваження що й Голова Наглядової ради.

Повноваження членів Наглядової ради продовжується до моменту прийняття загальними зборами рішення про переобрання Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково у разі одностороннього складення з себе повноважень члена Наглядової ради згідно із письмовою заявою, прийняття загальними зборами акціонерів рішення про відкликання члена Наглядової ради, обрання нового складу Наглядової ради.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору припиняється:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до Статуту, Правління - виконавчий орган Товариства.

Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради або членом ревізійної комісії.

Правління складається із 5 осіб. До складу Правління входять Голова правління, та члени правління. Правління створюється строком на 3 роки. Голова та члени Правління призначається Наглядовою радою Товариства. Після призначення з головою Правління укладається контракт, який від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради.

З кожним членом Правління укладається трудовий договір, який підписує Голова Наглядової ради або особа, уповноважена загальними зборами акціонерів.

Повноваження голови, членів Правління можуть бути припинені достроково у випадках, передбачених чинним законодавством та укладеним з головою Правління контрактом.

Голова, члени Правління можуть призначатися на посаду необмежену кількість разів. Голова Правління організовує роботу правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Припинення повноважень Правління є виключною компетенцією Наглядової ради Товариства.

Відповідно Статуту, Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери (їх представники) Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

Строк повноважень Ревізійної комісії становить 3 (три) роки.

У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

Після обрання членів Ревізійної комісії з ними укладаються цивільно-правові договори, у яких передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки

розірвання договору тощо. Від імені Товариства цивільно-правовий договір з кожним членом Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена Загальними зборами, протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати їх обрання.

Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- у разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
- у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків члена Ревізійної комісії;
- прийняття Загальними зборами рішення про відкликання (припинення повноважень) членів Ревізійної комісії та обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії;
- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

Дія договору з членом Ревізійної комісії (у т.ч. її головою) припиняється у разі припинення його повноважень.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

##### **НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА:**

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління.

До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства", крім питань, що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства.

Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону загальними зборами товариства кількісного складу, наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання загальних зборів акціонерного товариства для обрання решти членів наглядової ради, а в разі обрання членів наглядової ради акціонерного товариства шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу наглядової ради, а саме питань:

- підготовки порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законодавством;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно Закону України "Про акціонерні Товариства" та мають право на участь у загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні Товариства".

##### **ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА:**

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Правління Товариства. Виконавчий орган Товариства є колегіальним. Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом України "Про акціонерні товариства".

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Прийняття рішення по відповідним питанням здійснюється шляхом голосування на засіданнях Правління. При необхідності можуть бути здійснені витяги із зазначеного Протоколу, які засвідчує Голова Правління. Протокол надається для ознайомлення на вимогу члена Правління, члена Наглядової ради або представника трудового колективу або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу органу.

Правління Товариства очолює Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства, з числа членів Правління Товариства з правом першого підпису.

Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради, з підстав, передбачених його контрактом, за власним бажанням та з інших підстав, передбачених чинним законодавством. Повноваження Голови Правління припиняються з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Голова Правління має право:

- без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства як в Україні та і за її межами, вчиняти правочини від імені Товариства як в Україні так і за її межами, видавати накази (в тому числі про прийом на роботу та звільнення працівників Товариства) та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
- представляти інтереси Товариства в будь-яких судових органах (включаючи, але не обмежуючи, третейських судах);
- видавати довіреності (доручення), які підписує одноособово, якщо тільки чинним законодавством не передбачено інший порядок підписання довіреностей;
- давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Голова Правління при представництві інтересів Товариства в переговорах з будь-якими фізичними та юридичними особами, в тому числі і нерезидентами, державними органами та організаціями діє в межах, передбачених чинним законодавством та цим Статутом та інформує інших членів Правління про хід вищезазначених переговорів.

Підписання документів щодо створення, реорганізації, ліквідації юридичних осіб, здійснюється Головою Правління на підставі рішень Наглядової ради.

У випадку, коли чинним законодавством та цим Статутом прийняття рішення про укладення відповідного правочину віднесено до компетенції Наглядової ради або Загальних зборів, Голова Правління діє на підставі відповідного рішення Наглядової ради або Загальних зборів.

Голова Правління вправі уповноважувати співробітників Товариства на здійснення представництва інтересів Товариства перед іншими особами, в тому числі на укладення окремих угод.

Голова Правління, або уповноважена ним особа, представляє Товариство в інших товариствах, підприємствах, установах, об'єднаннях де Товариство виступає акціонером, засновником, учасником.

Умови організації та оплати праці, відпочинку та соціального захисту Голови Правління визначаються в контракті.

Правління Товариства обирається Наглядовою радою у кількості 5 осіб шляхом затвердження персонального складу строком на 3 (три) роки.

Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також контрактом (трудовим договором), що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Кожний член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.

Члени Правління є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень.

Правління Товариства у своїй діяльності керується чинним законодавством, цим Статутом та "Положенням про Правління Товариства".

Правління Товариства підзвітне Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень.

До компетенції Правління Товариства відноситься:

- 1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів;
- 2) затвердження кошториса витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства;
- 3) розроблення заходів по основних напрямках діяльності Товариства;
- 4) розроблення та затвердження оперативних планів діяльності Товариства;
- 5) вирішення питання організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування, розрахунків, обліку і звітності, оплати праці працівників Товариства, його філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, реалізації інвестиційної технічної та цінової політики, ефективного витрачання коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю;
- 6) вирішення питання поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів;
- 7) вирішення питання поточного керівництва роботою дочірніх підприємств в межах вимог цього Статуту та Статутів дочірніх підприємств;
- 8) забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно- функціональної структури управління товариством;
- 9) обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків;
- 10) підготовка пропозиції щодо визначення розміру дивідендів;
- 11) розробка пропозиції щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- 12) внесення пропозиції про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, розробка планів їх діяльності;
- 13) підготовка для затвердження Наглядовою радою Товариства пропозиції щодо договору з депозитарною установою;
- 14) організація підготовки чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів;
- 15) затвердження організаційної структури Товариства, філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 16) визначення політики щодо одержання кредитів, надання і отримання позик;
- 17) прийняття рішення про перенесення терміну підписки на додатковий випуск акцій у випадках, передбачених чинним законодавством;
- 18) прийняття рішення про притягнення до дисциплінарної та матеріальної відповідальності посадових осіб філій представництв, дочірніх підприємств та директорів філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 19) розгляд і прийняття рішення по господарських угодах Товариства на суму, що не перевищує еквівалент 1 000 000 (один мільйон) доларів США за офіційним курсом Національного Банку України на дату погодження такої угоди (в даному випадку господарська угода розуміється як один господарський договір укладений з одним контрагентом по одному і тому ж предмету договору і який дає підстави вважати цей договір як частину однієї Загальної угоди);
- 20) попередній розгляд умов і надання дозволу на укладання директорами філій, представництв, дочірніх підприємств господарських угод, в тому числі, але не обмежуючись, про відчуження, заставу, передачу в оренду



нерухомого майна та основних засобів Товариства, кредитних договорів, договорів позики на суму, що не перевищує еквівалент 400 000 (чотириста тисяч) доларів США за офіційним курсом Національного Банку України на дату погодження такої угоди (в даному випадку господарська угода розуміється як один господарський договір укладений з одним контрагентом по одному і тому ж предмету договору і який дає підстави вважати цей договір як частину однієї Загальної угоди). Без попереднього письмового дозволу на укладення таких договорів Правлінням Товариства директори філій, представництв, дочірніх підприємств не мають права укласти такі господарські угоди;

- 21) розгляд та затвердження звітів директорів філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 22) призначення директорів філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 23) приймання рішення про наділення дочірніх підприємств та філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються та затверджує порядок та строки їх передачі;
- 24) визначати основні напрямки діяльності, філій, представництв, дочірніх підприємств, затверджує плани та звіти про їх виконання;
- 25) укладання і розривання трудового договору (контракту) з директорами філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 26) надання голові Правління Товариства та директорам філій, представництв, дочірніх підприємств повноваження щодо участі в установчих та Загальних зборах підприємств, об'єднань, асоціацій де Товариство, філії, представництва, дочірні підприємства виступають учасником, засновником, співзасновником та на підписання відповідних установчих та інших документів;
- 27) прийняття рішення про вчинення значного правочину директорами філій, представництв, дочірніх підприємств у порядку, передбаченому Статутами таких філій, представництв, дочірніх підприємств;
- 28) укладання від імені Товариства колективного договору.

Засідання Правління Товариства скликаються Головою Правління, проводяться не рідше одного разу на місяць і вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 4 (чотирьох) членів Правління від кількісного складу Правління Товариства. На своєму засіданні члени зі свого складу можуть обирати секретаря засідання, який веде протокол.

Рішення Правління Товариства вважаються прийнятими, якщо за них проголосувало не менше 3 (трьох) присутніх на засіданні членів Правління. У разі розподілу голосів порівну голос Голови Правління (або особи, що його заміщує під час відсутності) є вирішальним. За результатами засідання Правління складається протокол засідання Правління.

Позачергові засідання Правління Товариства скликаються на вимогу Голови Правління або на вимогу Наглядової ради Товариства.

Протокол засідання Правління оформлюється не пізніше ніж протягом двох робочих днів після проведення засідання.

У протоколі засідання Правління зазначається:

- місце, дата і час проведення засідання;
- особи, які брали участь у засіданні;
- порядок денний засідання;
- питання винесені на голосування, та підсумки голосування;
- зміст прийнятих рішень.

Протокол засідання Правління підписує голова Правління Товариства та секретар засідання (у разі його обрання) або всі члени Правління Товариства.

У разі відсутності Голови Правління (відпустки) або неможливості ним виконання своїх обов'язків (за станом здоров'я або з інших причин) його обов'язки виконує один з членів Правління, який призначається наказом. При цьому він має всі повноваження, які має Голова Правління, відповідно до чинного законодавства та цього Статуту.

#### РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Ревізійна комісія є органом акціонерного товариства "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (планові) та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства (позапланові), його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства та Наглядовій раді Товариства.

Голова Ревізійної комісії:

- організовує роботу Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;
- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
- має право брати участь у засіданнях Наглядової ради.

Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії.

Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України та статутом Товариства.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

Нашою відповідальністю є ознайомлення та перевірка інформації, яка наведена Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2022 рік, а також висловлення думки щодо відповідності зазначеної інформації вимогам пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (із змінами та доповненнями).

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовували професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки та відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII. ТОВ "АДВО-АУДИТ" його власники, посадові особи, партнер із завдання та інші працівники є незалежними від Товариства.

Ми прийняли та виконали завдання з врахуванням розробленої нами комплексної системи управління якістю, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів відповідно до вимог Міжнародного стандарту з управління якістю (МСУЯ) 1 "Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг".

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

Емітент не є фінансовою установою.

**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Інвестиції в розвиток"	41864128	01033, Україна, - р-н, Київ, вул. Жиллянська, 5Б,3	20 200 000	24,790675	20 200 000	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Дорош Олександр Анатолійович			20 200 000	24,790675	20 200 000	0
Коваленко Віктор Миколайович			4 400 000	5,399949	4 400 000	0
Супрун Анна Юріївна			6 722 162	8,249848	6 722 162	0
Ворушилін Сергій Костянтинівич			6 722 163	8,249849	6 722 163	0
Лозовий Іван Володимирович			4 400 000	5,399949	4 400 000	0
Раабе Віталій Германович			4 400 000	5,399949	4 400 000	0
Свешнікова Світлана Миколаївна			4 400 000	5,399949	4 400 000	0
<b>Усього</b>			71 444 325	87,680843	71 444 325	0

**Х. Структура капіталу**

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	81 482 250	2,00	<p>Кожна акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право: у порядку, встановленому Статутом Товариства та законодавством України:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брати участь в управлінні Товариством у порядку, визначеному Статутом Товариства, крім випадків, встановлених законом;</li> <li>- брати участь у розподілі прибутку Товариства і одержувати його частину (дивіденди);</li> <li>- вийти в установленому законодавством порядку з Товариства;</li> <li>- отримувати у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li>- розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та Статутом Товариства;</li> <li>- одержувати інформацію про діяльність Товариства у порядку, встановленому законом;</li> <li>- користуватися переважним правом на придбання акцій Товариства нової емісії пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій.</li> </ul> <p>Переважне право акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі, не передбачається. Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства, без обмежень розпоряджатись акціями Товариства, в тому числі продавати, чи іншим чином відчужувати їх на користь інших юридичних та фізичних осіб. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або рішенням Загальних зборів акціонерів. Переважне право Товариства на придбання акцій власної емісії, що пропонуються їх власником до відчуження третім особам, не допускається.</p>	<p>Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.</p>
<b>Примітки:</b>				
Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в				

частині включення до біржового реєстру.

**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.02.2011	114/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000115331	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	2	81 482 250	162 964 500	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не надходили.								

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента**

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Раабе Віталій Германович	4 400 000	5,399949	4 400 000	0
Івїнський Михайло Володимирович	2 600 000	3,190878	2 600 000	0
Скрипка Анатолій Васильович	1 500 000	1,840891	1 500 000	0
Усього	8 500 000	10,431718	8 500 000	0

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
25.02.2011	114/1/11	UA4000115331	81 482 250	162 964 500	81 229 482	252 768	0

**Опис:**

Товариство немає акціонерів, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.

**ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**  
**1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)**

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
<b>1. Виробничого призначення:</b>	51 477	50 107	0	0	51 477	50 107
будівлі та споруди	8 581	12 072	0	0	8 581	12 072
машини та обладнання	32 539	29 348	0	0	32 539	29 348
транспортні засоби	10 216	8 574	0	0	10 216	8 574
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	141	113	0	0	141	113
<b>2. Невиробничого призначення:</b>	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>	<b>51 477</b>	<b>50 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 477</b>	<b>50 107</b>
<b>Опис</b>	<p>Терміни та умови користування основними засобами - основні засоби використовуються з моменту вводу в експлуатацію і відповідно до технічних характеристик.</p> <p>Первісна вартість основних засобів за МСФЗ на початок звітнього періоду становить 97 715 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 103 131 тис. грн.</p> <p>Знос за МСФЗ на початок звітнього періоду становить 46 238 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 53 024 тис. грн.</p> <p>Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.</p> <p>Товариство нараховує амортизацію з використанням таких термінів експлуатації:</p> <p>будівлі і споруди - 15 - 30 років;  передавальні пристрої -10 років;  машини та обладнання - 5 -15 років;</p> <p>Вартість оформлених у заставу основних засобів на 31.12.2022 року - 100 110 тис. грн.</p> <p>Первісна вартість (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2022 року становить 1870 тис. грн.</p> <p>Майже всі основні засоби використовуються в господарській діяльності з моменту їх введення в експлуатацію, тому ступінь їх зносу значний</p>					

**2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	147 579	82 560
Статутний капітал (тис.грн)	162 965	162 965
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	162 965	162 965
<b>Опис</b>	<p>Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року № 485, для розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств, що здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень Цивільного кодексу України, зокрема п. 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства".</p>	
<b>Висновок</b>	<p>Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2022 року, визначена і становить 147 579 тис. грн, що менше розміру зареєстрованого капіталу Товариства на 15 386 тис.грн.</p>	

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата



	виникнення	частина боргу (тис. грн)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	110 408	X	X
у тому числі:				
ТОВ "Аграрний інвестиційний центр "	01.04.2021	57 608	14	31.03.2026
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	01.02.2022	4 600	25	01.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	04.02.2022	5 600	25	04.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	09.02.2022	6 000	25	09.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	14.02.2022	6 800	25	14.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	15.03.2022	2 150	25	18.03.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	09.02.2022	5 000	25	09.02.2022
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	14.02.2022	5 000	25	14.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	15.03.2022	7 850	25	18.03.2027
ТОВ "Фінансова компанія СПЕКТР "	01.02.2022	5 400	25	01.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія СПЕКТР "	04.02.2022	4 400	25	04.02.2027
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	266 111	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	376 519	X	X
Опис	Станом на 01.01.2023 року та 31.12.2022 року Товариство має зобов'язання в розмірі 110 408 тис. грн.			

#### 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	08.05.2008
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-19
<b>Факс</b>	482-52-15
<b>Вид діяльності</b>	Фінансові послуги на ринку цінних паперів
<b>Опис</b>	<p>Види послуг, які надає особа:  Центральний депозитарій для здійснення депозитарної діяльності виконує такі функції:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів та обмежень прав на рахунках у цінних паперах клієнтів;</li> <li>- обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах клієнтів;</li> <li>- обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів;</li> <li>- зберігання цінних паперів, віднесених до компетенції Центрального депозитарію відповідно до Закону, на рахунках у цінних паперах його клієнтів та облік прав за цими цінними паперами;</li> <li>- здійснення нумерації (кодифікації) цінних паперів відповідно до міжнародних норм;</li> <li>- ведення реєстру кодів цінних паперів.</li> </ul>

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	00039002
<b>Місцезнаходження</b>	01001, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, пров. Шевченка, буд. 12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Серія АЕ № 286518
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 364-66-61
<b>Факс</b>	278 07 98
<b>Вид діяльності</b>	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	<p>ПАТ "Промінвестбанк" здійснює професійну депозитарну діяльність на підставі ліцензій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи - Ліцензія НКЦБФР Серія АЕ № 286518, термін чинності з 12.10.2013 необмежений;</p> <p>Банк надає повний спектр депозитарних послуг - власникам цінних паперів емітентів.</p> <p>Рішенням НКЦПФР від 24.07.2015 року №1090 була анульована ліцензія ПАТ "Промінвестбанк" на провадження професійної діяльності на фондовому ринку, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи серії АЕ №286518</p>

	від 24.09.2013. Рішення НКЦПФР від 24.07.2015 року №1090 набрало чинності 18.09.2015 року. НКЦПФР Рішенням №144 від 09.02.2016 року перенесла термін припинення діяльності депозитарної установи ПАТ "Промінвестбанк" на 29.02.2016 року і продовжила термін передачі документів, баз даних, копій баз даних, архівів баз даних уповноваженому на зберігання ПАТ "Національний депозитарій України" до 29.08.2016 року.
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "ВУСО"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31650052
<b>Місцезнаходження</b>	18000, Україна, Черкаська обл., Соснівський р-н, м. Черкаси, вул.Смілянська, 23, оф. 401
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №584965
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Держфінпослуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.09.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0472)322-299
<b>Факс</b>	32-22-99
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Надання послуг з страхування майнових інтересів, що гне суперечать законодавству України, пов'язані з відшкодуванням особою, цивільно -правова відповідальності якої застрахована, від шкоди, заподіяної життю, здоров'ю, майну потерпілих внаслідок експлуатації забезпеченого транспортного засобу № 0000148-24-19-01 від 23.12.2020 р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33536326
<b>Місцезнаходження</b>	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 37, офіс 512
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 4412
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.12.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0472) 32-03-56
<b>Факс</b>	32-03-57
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	Дата і номер договору Договор № 03/2022-3000 від 04 квітня 2022 року Надання послуг з впевненості щодо Звіту про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за період з

	01.01.2021 року по 31.12.2021 року Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний).
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВІНТУМ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	38511128
<b>Місцезнаходження</b>	01133, Україна, - р-н, м. Київ, вулиця Кутузова, 18/7 літера "Б" каб.79
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	серія АЕ №286840
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	22.04.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 3323034
<b>Факс</b>	3323034
<b>Вид діяльності</b>	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Договір №Е-16 від 11.11.2015 року про відкриття рахунків у цінних паперах власників Договір №235 від 06.11.2015 року про обслуговування рахунків у цінних паперах. ТОВ "ІНВІНТУМ" здійснює професійну депозитарну діяльність на підставі ліцензій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи - Ліцензія НКЦБФР Серія АЕ №286840 від 22.04.2014, строк дії з 08.04.2014 необмежений, повний спектр депозитарних послуг - власникам цінних паперів емітента.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТДВ "Страхова компанія "ІРЕМ'ЄР ГАРАНТ ПРОФІ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з додатковою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	37689635
<b>Місцезнаходження</b>	-, Україна, - р-н, м. Київ, Харківське Шосе, 19
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Розпорядження №789
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Нацкомфінпослуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	07.05.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	044 337 01 60
<b>Факс</b>	044 337 01 60
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Правила добровільного страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ та Правил добровільно страхування майна від 05.06.2006 року. Надання послуг з страхування майна договір №М,ВС-01-31-12 від 31.12.2021.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
--	--------------------------------

<b>батькові фізичної особи</b>	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23697280
<b>Місцезнаходження</b>	03087, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Єреванська,1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№123
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національний банк України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	06.10.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0472)33-98-01
<b>Факс</b>	(0472)33-98-01
<b>Вид діяльності</b>	64.19 Інші види грошового посередництва (основний)
<b>Опис</b>	Банк має право надавати банківські та інші фінансові послуги (крім послуг у сфері страхування), а також здійснювати іншу діяльність, визначену в законодавстві, як у національній, так і в іноземній валюті. Послуги відкриття та ведення поточних рахунків клієнтів і банків - кореспондентів, у тому числі переказ грошових коштів з цих рахунків за допомогою платіжних інструментів та зарахування коштів на них, надання гарантій і поручительств та інших зобов'язань від третіх осіб, які передбачають їх виконання у грошовій формі. Договір комплексного банківського обслуговування суб'єктів господарювання №2020/КД/130-0330 від 02.09.2020.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Українська пожежно - страхова компанія"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20602681
<b>Місцезнаходження</b>	04050, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Кирилівська, б.40
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	серія АЕ №641975
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	09.06.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 227-21-47
<b>Факс</b>	227-21-47
<b>Вид діяльності</b>	Страхування
<b>Опис</b>	Постанова КМУ від 16.11.2002 року №1788, Постанова КМУ від 03.10.1995 року №232 Договір обов'язкового страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин №серії ДПД №07/4-5426 від 01.10.2021 року та Договір обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання, за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти, господарська діяльність яких може привести до екологічно та

	санепідеміологічного характеру №серії 1788-2 №1315 від 01.10.2021 року.
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 044 287 56 70
<b>Факс</b>	+38 044 287 56 73
<b>Вид діяльності</b>	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
<b>Опис</b>	Свідоцтво реєстраційний номер DR/00002/ARM видане 18.02.2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, від діяльності - особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку. Особа надає програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Аудиторська фірма "Аудит плюс" ЛТД Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22811147
<b>Місцезнаходження</b>	18015, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Гоголя, 315, к.1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1270
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.05.2017
<b>Міжміський код та телефон</b>	0472543262
<b>Факс</b>	+380504430963
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
<b>Опис</b>	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)

	<p>Рішення АПУ №346/4 від 25.05.17</p> <p>Інформація про внесення до Реєстру аудиторських фірм</p> <p>Номер в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1270 Дата включення до Реєстру 22.10.18</p> <p>Дата і номер договору Договір №05-2022/ф від 27 січня 2022 року</p> <p>Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)</p> <p>Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - 1270</p> <p>audit24@i.ua; auditplus.net.ua</p>
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	36592116
<b>Місцезнаходження</b>	04119, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Якіра (Деревлянська), 20а, оф.1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№363/5
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.07.2018
<b>Міжміський код та телефон</b>	+380 (50) 356-21-66
<b>Факс</b>	-
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	<p>Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)</p> <p>Номер та дата договору на проведення аудиту номер: №02/25-2022, дата: 14.03.2023, Додаткова угода №1, №2 від 14.03.2023р.</p> <p>Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №5588 видане згідно рішення АПУ від 12.07.2018 №363/5</p>

			КОДИ
		Дата	01.01.2023
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	за ЄДРПОУ	05390419
Територія	Черкаська обл.	за КАТОТТГ	UA710804900101 44486
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво автотранспортних засобів	за КВЕД	29.10
Середня кількість працівників: 403			
Адреса, телефон: 18036 м. Черкаси, вул. Різдяна, буд. 292, (0472) 64-43-14			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2022 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	401	1 405
первісна вартість	1001	402	1 406
накопичена амортизація	1002	( 1 )	( 1 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	51 477	50 107
первісна вартість	1011	97 715	103 131
знос	1012	( 46 238 )	( 53 024 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>51 878</b>	<b>51 512</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	198 327	262 313
Виробничі запаси	1101	106 197	191 082
Незавершене виробництво	1102	23 026	44 186
Готова продукція	1103	65 702	27 045



Товари	1104	3 402	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 410	127 293
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	75 041	46 280
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	153	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 060	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 169	36 678
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 169	36 678
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	309 160	472 586
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	361 038	524 098

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	162 965	162 965
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	7 225	7 225
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-87 630	-22 611
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	82 560	147 579
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	79 323	110 408
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			

резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	79 323	110 408
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	9 485	0
товари, роботи, послуги	1615	160 019	214 256
розрахунками з бюджетом	1620	3 852	30 394
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 313	1 889
розрахунками з оплати праці	1630	5 503	7 933
одержаними авансами	1635	11 511	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	6 346	8 031
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 126	3 608
Усього за розділом III	1695	199 155	266 111
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	361 038	524 098

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ  
АВТОБУС"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2023
05390419

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2022 рік  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	842 293	635 668
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 666 577 )	( 565 871 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	175 716	69 797
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	6 681	7 390
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 31 487 )	( 29 617 )
Витрати на збут	2150	( 52 819 )	( 16 447 )
Інші операційні витрати	2180	( 16 585 )	( 4 237 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	81 506	26 886
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	1 494
Інші доходи	2240	2 122	4 772
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 5 732 )	( 10 233 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 79 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	77 896	22 840

збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-12 877	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	65 019	22 840
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

**II. Сукупний дохід**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	65 019	22 840

**III. Елементи операційних витрат**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	531 404	424 233
Витрати на оплату праці	2505	69 657	66 448
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 060	13 377
Амортизація	2515	7 748	6 447
Інші операційні витрати	2520	69 811	23 361
Разом	2550	692 680	533 866

**IV. Розрахунок показників прибутковості акцій**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	81 482 250	81 482 250
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	81 482 250	81 482 250
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,797950	0,280310
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,797950	0,280310
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ  
АВТОБУС"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2023  
05390419Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
За 2022 рік  
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	836 816	702 613
Повернення податків і зборів	3005	1	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 457	1 574
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	77 944	63 584
Надходження від повернення авансів	3020	2 698	1 679
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 195	9
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	468	592
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	56 821	175 690
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 382 342 )	( 257 065 )
Праці	3105	( 54 372 )	( 51 791 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 13 487 )	( 12 840 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 31 424 )	( 37 285 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 402 833 )	( 382 890 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 11 801 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 4 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 58 912 )	( 178 103 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>22 229</b>	<b>25 763</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	300	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	0	0

господарської одиниці			
Інші надходження	3250	34 330	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 6 529 )	( 9 838 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 34 330 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-6 229</b>	<b>-9 838</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	52 800	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1 060	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 31 715 )	( 5 435 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 2 735 )	( 8 633 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 1 060 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>19 410</b>	<b>-15 128</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>35 410</b>	<b>797</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 169	10
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	99	362
Залишок коштів на кінець року	3415	36 678	1 169

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна



до бюджету відповідно до законодавства									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	65 019	0	0	65 019
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	162 965	0	0	7 225	-22 611	0	0	147 579

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна



**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"**

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

**1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України та є резидентом України; код ЄДРПОУ 05390419. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" створене у формі приватного акціонерного товариства відповідно до вимог чинного законодавства України. (Далі по тексту Товариство).

Дата державної реєстрації 27.06.1994 року.

Юридична та фактична адреса Акціонерного Товариства: вул. Різдва, 292, м. Черкаси, Україна, 18036;

Основними видами діяльності Товариства є:

Код КВЕД 29.10 Виробництво автотранспортних засобів (основний);

Код КВЕД 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;

Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н. в. і. у.;

Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

Середня чисельність персоналу протягом 2022 року становила 403 особи (2021 - 403 осіб). Станом на 31 грудня 2022 року в ТОВАРИСТВІ працювали 407 осіб (на 31 грудня 2021 року 405 особа).

**2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**2.1 Підтвердження відповідності**

Фінансова звітність загального призначення підготовлена відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумаченнями, розробленими Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

**2.2 Основа оцінки**

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року та за 2022 фінансовий рік і підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Фінансова звітність АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" включає:

- Звіт про фінансовий стан;
- Звіт про сукупний дохід;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підписана керівництвом 23.02.2023 року. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" випуск фінансової звітності з метою оприлюднення здійснює на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV та погоджено рішенням Наглядової ради (протокол №28 від 14.03.2023 р.

**2.3 Функціональна валюта та валюта подання звітності**

Функціональною валютою Товариства та валютою подання даної фінансової звітності є українська гривня. Всі суми у даній фінансовій звітності округлені до тисяч гривень, якщо не зазначене інше.

**2.4 Операційне середовище**

Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності, спричиненої військовим протистоянням на Сході України та спалахом COVID-19.

З кінця 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище в Україні. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність підприємств, у тому числі Товариства.

**2.5 Безперервність діяльності.**

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свої операційну діяльність в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, управлінський персонал Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах.

При цьому, на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки у країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, її можливість погасити свої борги в міру настання строків їх сплати. Товариство напряму залежить від чинного законодавства та змін у ньому. Мова, насамперед, йде про податкове, митне та інше господарське законодавство. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

В 2022 році для підприємства існувала низка ризиків, які несли в собі загрозу припинення діяльності. Більшість ризиків були обумовлені світовими кризовими явищами, які спричинила пандемія Covid-19 та повномасштабне військове

вторгнення російської федерації в лютому 2022 року.

Найбільш значущим з групи ризиків, що несли загрозу припинення, або скорочення діяльності підприємства, було скорочення продажу автобусів. Внаслідок карантинних обмежень щодо перевезення пасажирів міським, приміським, міжміським транспортом, перевізники втратили значну частину доходів і не мали достатньо коштів на оновлення автобусного парку, що спричинило різке падіння попиту на них. Загалом, продаж міських автобусів в 2022 році скоротилася більше, ніж в 3 рази, Вихід був в розширенні продажу інших моделей автобусів і вантажних автомобілів. Продаж був переорієнтований на шкільні автобуси, на які був попит, завдяки прийнятою Кабінетом Міністрів України Державною цільовою соціальною програмою "Шкільний автобус". Дистриб'юторська і дилерська мережі були орієнтовані на максимальну участь в місцевих тендерах по шкільним автобусам. Також увага приділялась розвитку продажу вантажних автомобілів за рахунок розширення їх модельного ряду. Внаслідок цих заходів, підприємству вдалося стабілізувати ситуацію і не допустити подальшого падіння. Для захисту від коливання попиту, в цілях підтримання безперервності діяльності, підприємство в поточному році планує освоїти продаж нових моделей автобусів. Також в поточному році планується розширення модельного ряду вантажних автомобілів.

В 2022 році підприємство отримало прибуток. Тобто діяльність підприємства, незважаючи на кризові явища, обумовлені пандемією Covid-19 і коливанням курсів валют, була прибутковою. В поточному році, при реалізації всіх заходів, що планує підприємство діяльність підприємства також планується прибутковою.

#### 2.6 Відповідальність керівництва

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

#### 2.7 Використання суджень та оцінок

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікової політики та на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи і зобов'язання. Товариство зробило оцінки і припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Оцінки та припущення базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими, і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у управлінського персоналу Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків.

Оцінки і пов'язані з ними припущення постійно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому ці оцінки були переглянуті, а також у майбутніх періодах, якщо ці зміни здійснюють на них вплив. Невизначеність відносно цих припущень і оцінок може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активів або зобов'язань, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

##### - Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

##### - Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття виваженого професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

### 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності за 2022 рік, відповідає політиці, яку Товариство послідовно застосовувало при складанні окремої річної фінансової звітності за попередні звітні періоди за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу з 1 січня 2022 року. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї окремої фінансової звітності.

#### 3.1. Основні засоби

Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і

витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, - це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку Товариство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Амортизація основних засобів розраховується з урахуванням таких термінів корисного використання активів:

Будівлі та споруди - 20 років

Машини та обладнання - 5 років

Транспортні засоби та інші основні засоби - 5 років

Меблі, інструменти та інвентар - 4 роки

Інші основні засоби - 12 років

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Інвестиційна нерухомість обліковується за первісною вартістю. До складу інвестиційної нерухомості включаються будівлі та/або земля, на якій вони розташовані, або їх частки, якщо вони утримуються з метою отримання орендних платежів та/або збільшення вартості капіталу. При цьому частки об'єктів, що використовуються з цією метою, мають бути подані окремо. Якщо ці частки не можуть бути подані окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна її частка (до 30%) утримується для використання у виробництві або в постачанні товарів чи наданні послуг, або для адміністративних цілей.

### 3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках враховуються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажу або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигід. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати в момент списання.

### 3.3. Знецінення нефінансових активів

Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша.

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані із будівництвом основних засобів, з урахуванням

відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності цих активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці та стані, які необхідні для їх використання за призначенням, визначеним керівництвом.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, не підлягають амортизації.

#### 3.4. Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство є стороною договірних відносин по відповідному фінансовому інструменту.

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується Компанією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, що утримується Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

##### 3.4.1. Фінансові активи - первісне визнання.

Фінансові інструменти за справедливою вартістю через прибуток та збиток спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які в якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу.

Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Основними фінансовими інструментами Товариства є торгівельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельна та інша кредиторська заборгованість, позикові кошти, інші фінансові активи та зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - категорії оцінки.

Товариство класифікує фінансові активи за такими категоріями оцінки: за справедливою вартістю через прибуток та збиток, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та за амортизованою вартістю. Класифікація та подальша

оцінка боргових фінансових активів залежить від (i) бізнес-моделі Товариства для управління відповідним портфелем активів та (ii) характеристик грошових потоків за активом.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їхні еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та інші фінансові активи, усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю відповідно до МСФЗ 9.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, у який Товариство управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Товариства: (i) виключно отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу"), або якщо не застосовується ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться у категорію "інших" бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель Товариства, що застосовується до фінансових активів, - це утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Товариство оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно виплати основної суми боргу та процентів ("тест на виплати основної суми боргу та процентів" або "SPPI-тест"). У ході такої оцінки Товариство аналізує, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто проценти включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, вартості грошей у часі, інших ризиків базового кредитного договору та маржу прибутку. SPPI-тест виконується при первісному визнанні активу, а подальша переоцінка не проводиться.

Фінансові активи - рекласифікація. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес-модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Товариство не змінювала свою бізнес-модель протягом поточного періоду і не здійснювала рекласифікації.

Знецінення фінансових активів - резерв під очікувані кредитні збитки. На основі прогнозів Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями щодо надання кредитів та договорами фінансової гарантії, для активів за договорами з покупцями. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає:

- " об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів,
- " вартість грошей у часі та
- " всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Товариство застосовує спрощений підхід до створення резервів під очікувані кредитні збитки, передбачений МСФЗ 9, який дозволяє використання резерву під очікувані збитки за весь строк інструменту для всіх активів у категоріях дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість, виходячи із припущення, що дебіторська заборгованість не містить істотного компоненту фінансування. Очікувані кредитні збитки визначаються в сумі кредитних збитків за повний цикл існування заборгованості. Для оцінювання очікуваних кредитних збитків Товариство використовує матрицю резервування, за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості по аналізу платоспроможності покупця. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів, отримання оплати по простроченій заборгованості та прогнозна інформація. Для оцінки збільшення кредитного ризику (тобто ризику дефолту) за фінансовим інструментом з моменту його первісного визнання, Товариство використовує прогнозні дані, розглядає обґрунтовану і підтверджену інформацію, актуальну і доступну без надмірних витрат чи зусиль, а також здійснює аналіз, заснований на історичному досвіді Товариства.

Формування резервів під очікувані кредитні збитки Товариством проводиться наприкінці кожного звітного періоду шляхом проведення відповідного аналізу згідно проведених розрахунків.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву під очікувані кредитні збитки, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки.

Повернення раніше списаних сум визнається доходом.

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України.

Фінансові активи - списання.

Фінансові активи списуються повністю або частково, коли Товариство вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання - це подія припинення визнання. Товариство може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи з примусового стягнення, коли Товариство намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення.

Фінансові активи - припинення визнання - Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли

- " активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або
- " Товариство передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про

передачу, і

" при цьому також передало в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або

" Товариство не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Фінансові активи - модифікація умов - Товариство іноді переглядає або іншим чином модифікує договірні умови фінансових активів. Товариство оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою, та визнає різниці. Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Товариство припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Товариство також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Товариство порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Товариство здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Товариство отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість.

Товариство класифікує свої фінансові активи як такі, що відображаються за амортизованою вартістю - позики та дебіторську заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, та не мають котирування на активному ринку. Після первісного визнання ці фінансові активи класифікуються по бізнес-моделі, при якій фінансові активи утримуються для отримання платежів від дебіторів або інших компенсацій, а отже, утримуються до погашення і обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективною процентною ставкою за мінусом резервів на знецінення.

При первісному визнанні дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю, яка також є амортизованою вартістю за відсутності відсотків, які нараховуються на неї.

Прибутки та збитки за такими активами відображаються у звіті про сукупні доходи при припиненні визнання або зменшенні корисності таких активів, а також у процесі амортизації. Амортизація із застосуванням ефективною ставки відсотка включається до складу фінансових доходів в звіті про сукупні доходи.

Дебіторська заборгованість відноситься до складу оборотних активів, за винятком заборгованості, строк погашення якої перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою (дисконтованою) вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективною відсотковою ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективною відсотковою ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Амортизація на основі використання ефективною відсотковою ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки та збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з готівки в касі, депозитів до запитання в банках та інших короткострокових високоліквідних інвестицій з первісним строком не більше трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти

відображаються за амортизованою вартістю, оскільки:

" вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та

" вони не віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Умови, встановлені виключно законодавством (наприклад, положення про конвертацію боргу у власний капітал у деяких країнах), крім випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якщо у подальшому законодавством змінилося б. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, принаймні, дванадцяти місяців після звітного періоду, включаються до складу інших необоротних активів.

#### 3.4.2. Фінансові зобов'язання

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу.

Боргові інструменти та інструменти капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал, залежно відсутності договірних відносин.

Фінансові зобов'язання - категорії оцінки.

Фінансові зобов'язання Товариства класифіковані як фінансові зобов'язання, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання - припинення визнання.

Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Товариством та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективної процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку, якщо економічна суть різниці у балансовій вартості не відноситься до операції з капіталом із власниками.

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Товариство може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язанням, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Взаємозалік фінансових інструментів-

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

При цьому право на взаємозалік

" не повинне залежати від майбутніх подій та

" повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах:

" у ході ведення звичайної комерційної діяльності,

" у разі невиконання зобов'язань за платежами (подія дефолту) та

" у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.

Вексельні розрахунки.

Частина операцій продажу здійснюється із використанням розрахунків у негрошовій формі. Негрошові розрахунки включають розрахунки векселями, які є борговими інструментами.

Продажі та закупівлі, що, як очікується, будуть врегульовані у формі взаєморозрахунків визнаються на основі управлінської оцінки справедливої вартості, яка буде отримана чи передана у ході негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі наявних доступних ринкових даних.

Товариство приймає векселі від своїх клієнтів у розрахунок за дебіторською заборгованістю. Випущені клієнтами векселі обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Позикові кошти. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Передплати, отримані Товариством, визнаються по первісно отриманих сумах.

Заборгованість, строк погашення якої більше одного року від дати складання фінансової звітності, відноситься до складу довгострокової заборгованості. На дату складання фінансової звітності така заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; довгострокові забезпечення та довгострокові зобов'язання.

Кредити та позики визнаються спочатку за справедливою вартістю, за вирахуванням будь-яких витрат на здійснення операцій. Після первісного визнання банківські кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з будь-якими різницями між первісною вартістю та вартістю погашення, яка визнається у звіті про прибутки та збитки протягом періоду їх залучення.

У випадку, якщо позики викупуваються або зараховуються до погашення, будь-яка різниця між сумою погашення та балансовою вартістю визнається негайно у звіті про прибутки та збитки.

Для визначення ефективної відсоткової ставки використовується середньозважена вартість кредитів згідно даних Національного банку України на дату отримання кредиту із врахуванням індексу інфляції.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

" позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

" не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Фінансове зобов'язання виключається зі звіту про фінансовий стан тоді, коли його погашають, тобто, коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Обмін одного фінансового зобов'язання на інше на суттєво відмінних умовах обліковується як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Подібно до цього, значну зміну умов існуючого фінансового зобов'язання або його частини обліковується як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Різницю між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сплаченою компенсацією визнається в прибутку чи збитку.

Аналітичний облік зобов'язань ведеться окремо за кожним постачальником та підрядником в розрізі кожного договору (при його відсутності - рахунку).

### 3.5. Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витратах того періоду, в якому вони понесені.

### 3.6. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникає в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створюється резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення оплати відпусток нараховується щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. Сума забезпечення виплат премій нараховується виходячи з річного розрахунку згідно умов трудових контрактів.

В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

З метою достовірного відображення вартості запасів в балансі Товариства у випадку виявлення запасів із невідповідними показниками якості створюється резерв знецінення запасів виходячи з оцінки запасів за ціною можливої реалізації.

### 3.7. Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

Оцінка запасів здійснюється Товариством:

- при надходженні запасів;

- при вибутті запасів;

- на дату складання фінансової звітності.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Первісна вартість запасів є собівартістю запасів, яка складається з ціни придбання, суми ввізного мита та суми інших податків, витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження, інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.



При вибутті (продаж та інше вибуття) запасів оцінку проводити за методом ФІФО. Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включаються: прямі затрати на матеріали і оплату праці, а також долю виробничих накладних витрат, без врахування витрат на кредити. На дату балансу в бухгалтерському обліку Товариства запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: за собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації запасів - очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на її реалізацію.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу:

- очікувана ціна їх продажу знизилася;
- продукція (товари) залежалися і не користуються попитом у покупців;
- продукція (товари) частково втратили свою первісну вартість;
- запаси іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Уцінка вартості запасів здійснюється шляхом створення резерву (забезпечення) знецінення запасів. Товариство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітної періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації

### 3.8. Оренда

Товариство як орендодавець

Товариство, як орендодавець, класифікує оренду як фінансову за наявності таких ознак:

- " оренда передає орендареві право власності на базовий актив, наприкінці строку оренди;
- " орендар має можливість придбати базовий актив за ціною, що, як очікується, буде достатньо нижчою за справедливую вартість на дату, коли можливість може бути реалізовано, щоб існувала обґрунтована впевненість на дату початку дії оренди в тому, що можливість буде реалізовано;
- " строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації базового активу, навіть якщо право власності не передається;
- " на дату початку дії оренди теперішня вартість орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості базового активу та
- " базовий актив має такий спеціалізований характер, що тільки орендар може використовувати його, не здійснюючи значних модифікацій.

Вся інша оренда класифікується Товариством як операційна щодо орендних угод, в яких Товариство виступає в якості орендодавця.

Оренда, за якою у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані

Товариство не розрізняє операційну та фінансову оренду за угодами, в яких воно виступає в якості орендаря, оскільки МСФЗ 16 передбачає уніфікований облік орендних операцій, в яких Товариство виступає в якості орендаря.

### 3.9. Відсоткові ставки

Операції в іноземних валютах перераховуються у відповідну функціональну валюту за курсами обміну, встановленими Національним банком України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, що обліковані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами

Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют станом на дати первісних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховувати із використанням курсів обміну валют на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

При дисконтуванні фінансових інструментів застосовується ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент, який подібний за валютою і строком погашення.

### 3.10. Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками.

Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті "Відрахування на соціальні заходи". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Крім того, Товариство відповідно до вимог законодавства України здійснює відшкодування витрат Державного пенсійного фонду України на виплату і доставку пенсій, призначених працівникам Товариства на пільгових умовах за роботу у важких і шкідливих умовах праці. Витрати Товариства за такими платежами включені до статті "Інші операційні витрати". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

### 3.11. Доходи.

При укладанні контракту Товариство оцінює товари чи послуги, обіцяні в контракті з замовником, і визначає їх як зобов'язання до виконання, які можуть бути представлені як:

- 1) товари чи послуги (або сукупність товарів чи послуг), які є різними;
- 2) серія окремих товарів або послуг, які є по суті однаковими та мають однакову схему передачі замовнику. Дохід від реалізації товарів/ послуг визнається коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання,

передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові.

Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом. Товариство передає контроль над товаром або послугою з плином часу, і, отже, задовольняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:

- клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються Товариством у процесі виконання;
- виконання Товариством договору створює або вдосконалює актив, який контролюється клієнтом у процесі створення або вдосконалення активу;
- виконання Товариством договору не створює активу з альтернативним використанням для Товариства і Товариство має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.

У всіх інших випадках дохід визнається в певний момент часу, коли зобов'язання щодо виконання повністю виконано. Дохід (виручка) Товариства включає:

- дохід від продажу товарів;
- дохід пов'язаний з виконанням договорів комісії;
- дохід пов'язаний з наданням послуг.

Дохід від реалізації визнається в сумі грошової винагороди, на яку Товариство очікує мати право в обмін на передачу домовлених товарів чи послуг (задоволення зобов'язань до виконання за контрактом).

Дохід від реалізації визнається у звіті про фінансовий результат за вирахуванням податку на додану вартість, інших непрямих податків і очікуваних знижок (якщо такі пропонуються).

Товариство проводить оцінку своїх доходів за спеціальними критеріями, за якими визначається, чи вона виступає як принципал або агент. Процентні доходи визнаються при нарахуванні процентів (з використанням методу ефективного відсотка, який являє собою відповідну ставку, яка застосовується для дисконтування очікуваних майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисної служби фінансового інструменту до балансової вартості фінансового активу). Процентний дохід включається до фінансового доходу у звіті про сукупний дохід.

### 3.12. Податки

#### Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

#### Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

#### Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку.

Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць.

Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

#### Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків: ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин; дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

### 3.13. Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток включає суми накопичених прибутків та збитків за весь період діяльності.

### 3.14. Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Товариством, класифікуються як власний капітал.

Прості акції Товариства класифікуються як пайові інструменти.

### 3.15. Дивіденди

Дивіденди визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. У разі виплати остаточних дивідендів, їхнє визнання здійснюється у момент затвердження акціонерами на загальних зборах.

### 3.16. Фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за кредитами та позиками, прибутки та збитки від дисконтування фінансових інструментів, а також чистий результат від торгівлі фінансовими інструментами

### 3.17. Інформація за сегментами

Товариство визнає операційним сегментом окремих компонент Товариства:

" який бере участь у діяльності, від якої воно може отримувати доходи та нести втрати;

" операційні результати якого регулярно переглядається вищим керівництвом, яке приймає операційні рішення для оцінки результативності діяльності та розподілу ресурсів;

" для якого є окрема фінансова інформація.

Дохід від продажів зовнішнім клієнтам становить більше 10% сукупного (зовнішнього та внутрішнього доходу) всієї діяльності.

До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції.

### 3.18. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічний потенціал, є незначною.

### 3.19. Події після звітної дати

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

## 4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

МСФЗ та правки до них Основні вимоги Ефективна

дата Дostroкове застосування

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (липень 2020) Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" "урегулювання" визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.

Поправки повинні застосовуватися ретроспективно. 01 січня 2023 року Дозволено

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" (лютий 2021) У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичного керівництва з МСФЗ (IFRS) 2 "Визначення суттєвості".

Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies); і

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо

розкриття облікової політики.

Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.

Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Оскільки поправки до ПКТ 2 надають необов'язкове керівництво щодо застосування визначення суттєвості до інформації про облікову політику, дата набрання чинності для цих поправок не є обов'язковою. 01 січня 2023 року Дозволено

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" (лютий 2021) У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 8, в яких вводить визначення "облікових оцінок". До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями. Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в обліковій політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.

Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються до змін в обліковій політиці та змін в облікових оцінках, які відбуваються на початку цього періоду або після нього. 1 січня 2023 року Дозволено

МСБО 12 "Податки на прибуток" (травень 2021) У травні 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 12, які звужують сферу застосування винятку щодо первісного визнання винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, так що він більше не застосовується до операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню.

Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:

(а) визнати відстрочений податковий актив - тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю,

відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:

(i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і

(ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу;

(b) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.

Поправки повинні застосовуватися до операцій, які відбуваються на дату або після початку найбільш раннього з представлених порівняльних періодів. Крім того, на початок найбільш раннього з представлених порівняльних періодів відстрочений податковий актив (за умови наявності достатнього оподаткованого прибутку) і відстрочене податкове зобов'язання також повинні бути визнані для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню та оподаткуванню, пов'язаних з орендою та зобов'язаннями з виведення активів з експлуатації. 1 січня 2023 року Дозволено

МСФЗ 17 Страхові контракти (липень, червень 2020) У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 17), новий всеосяжний стандарт бухгалтерського обліку для договорів страхування, що охоплює визнання та оцінку, подання та розкриття інформації. Після набуття чинності МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 4), випущений у 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя, страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування та перестрахування), незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також до певних видів договорів страхування. випускають їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з ознаками дискреційної участі. Ключові зміни стандарту:

- Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітах
  - Визнання і розподіл аквізційних грошових потоків
  - Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховання в звіті про прибутки і збитки
  - Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)
  - Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів
  - Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
  - Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
  - Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
  - Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 1 січня 2023 року Дозволено
- МСФЗ 16 "Оренда" (вересень 2022) У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) випустила документ "Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді", який вносить зміни до МСФЗ 16 "Оренда" додаванням параграфу 102А.

Якщо операція продажу з зворотною орендою кваліфікується як операція продажу згідно з МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами", продавець-орендар повинен згодом оцінити своє зобов'язання з оренди за операцією продажу з зворотною орендою таким чином, щоб не визнавати прибуток або збиток, пов'язаний з правом користування, яке він зберігає.

Правки встановлюють наступне:

" Зобов'язання з оренди, первісно визнане продавцем-орендарем за операцією продажу з подальшою орендою, включає змінні орендні платежі, які не залежать від індексу або ставки, якщо їх можна обґрунтовано оцінити. Різниця між фактично здійсненими змінними орендними платежами та оціненими змінними орендними платежами, визнаними як частина первісного орендного зобов'язання, визнається у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони були понесені.

" Якщо оренда не є частиною операції продажу з подальшою орендою, зобов'язання з оренди не включають такі змінні платежі, які натомість відносяться на витрати у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому відбувається подія або умова, що спричиняє такі платежі.

Продавець-орендар застосовує ці зміни для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 р. або пізніше 1 січня 2024 року. Допускається дострокове застосування. Якщо продавець-орендар застосовує ці поправки для більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Продавець-орендар застосовує зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді (див. параграф В1Г) ретроспективно відповідно до МСБО 8 до операцій з продажу та зворотної оренди операцій, укладених після дати першого застосування. 01 січня 2024 року Дозволено

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" (жовтень 2022) У жовтні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) випустила стандарт "Довгострокові зобов'язання з певними умовами", який вніс зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Поправки вдосконалили інформацію, яку надає компанія, коли її право відкласти погашення зобов'язання принаймні на дванадцять місяців залежить від дотримання ковенантів. Поправки також стали відповіддю на занепокоєння зацікавлених сторін щодо класифікації такого зобов'язання як поточного або довгострокового.

Відповідно до поправок на класифікацію зобов'язання як поточного або довгострокового впливають лише ті ковенанти, які компанія повинна виконати на звітну дату або до неї.

Ковенанти, яких компанія повинна дотримуватися після звітної дати (тобто майбутні ковенанти), не впливають на класифікацію зобов'язання на цю дату. Однак, якщо довгострокові зобов'язання підлягають виконанню в майбутньому, компанії тепер повинні будуть розкривати інформацію, яка допоможе користувачам зрозуміти ризик того, що ці зобов'язання можуть бути погашені протягом 12 місяців після звітної дати.

Поправки також роз'яснюють, як компанія класифікує зобов'язання, яке може бути погашене власними акціями, наприклад, конвертований борг.

Якщо зобов'язання включає опціон контрагента на конвертацію, який передбачає передачу власних дольових інструментів компанії, опціон на конвертацію визнається або як капітал, або як зобов'язання, окремо від основного зобов'язання згідно з МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти": Подання". Рада з МСФЗ роз'яснила, що коли компанія класифікує основне зобов'язання як поточне або довгострокове, вона може ігнорувати лише ті опціони на конвертацію, які визнаються як власний капітал. 01 січня 2024 року Дозволено

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

"Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством"

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом

участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці нез'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство. Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ

Дозволено

Товариство не приймало рішення про дострокове застосування нових та переглянутих стандартів. Ефект потенційного впливу змін до МСФЗ на фінансову звітність наступних звітних періодів несуттєвий або відсутній.

## 5. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Протягом 2022 року до облікової політики не вносились зміни.

Будь-яких помилок попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено.

Також за попередні звітні періоди не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також унаслідок шахрайства.

## РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

### 6. Розкриття інформації про облікові судження та розрахункові оцінки

Суттєві оцінки та судження

У застосуванні облікової політики Товариства, яка описана в Примітці 3, керівництво зобов'язане робити судження, оцінки та припущення, що впливають на суми, визнані в фінансовій звітності та балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та пов'язані з ними припущення засновані на історичному досвіді, поточних обставинах та прогнозах, які вважаються релевантними та достатньо достовірними.. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть закладати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки. Припущення і оцінні значення Товариства засновані на вихідних даних, які вона мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і припущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непередбачені Товариству обставини. Такі зміни відображаються в припущеннях у міру того, як вони відбуваються. Фактичні результати можуть відрізнятися від оцінених.

Оцінки та основні припущення переглядаються постійно. Перегляди бухгалтерських оцінок визнаються у періоді, в якому переглядаються, якщо перегляд впливає лише на той період або у період перегляду у майбутніх періодах, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутній періоди. Судження, які мають найбільш значний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності, та оцінки, які можуть спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Оціночний строк експлуатації основних засобів - Керівництво Товариства регулярно переглядає термін оціночні строки експлуатації основних засобів. Орієнтовні терміни корисного використання засновані на технічних умовах та / або намірі використання. Керівництво збільшить / зменшить нарахування амортизації, якщо термін корисного використання менше / більше, ніж попередньо оцінений термін експлуатації.

Знос і амортизація. Методи нарахування зносу та амортизації ґрунтуються на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань. Темпи технологічного розвитку важко передбачити, і припущення Товариства щодо тенденцій і динаміки розвитку можуть змінюватися згодом. Деякі активи і технології, в які інвестувала Товариство кілька років тому, усе ще використовуються і забезпечують базу для нових технологій. Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів переглядають принаймні раз на рік з урахуванням зазначених вище чинників і всіх інших суттєвих аспектів. У випадку істотних змін очікуваних строків корисного використання, амортизаційні відрахування коригують на перспективній основі.

Амортизація активів у формі права користування. Активи у формі права користування, як правило, амортизуються лінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них закінчиться раніше.

Визначення строку оренди - визначаючи термін оренди, керівництво враховує всі факти та обставини, які створюють економічний стимул для продовження строку оренди або припинення його. Варіанти продовження (або періоди після можливого припинення) включаються до строку оренди лише у тому випадку, якщо оренду може бути продовжено (або не припинено).

Оцінка переглядається, якщо відбулася значна подія або істотна зміна обставин, що впливає на цю оцінку і яка знаходиться під контролем орендаря. Протягом поточного фінансового року фінансовий ефект від перегляду умов оренди для відображення ефекту від здійснення варіантів продовження та припинення був несуттєвим.

Визнання відстроченого активу з податку на прибуток - визнаний відстрочений податковий актив являє собою суму податку на прибуток, яка може бути зарахована проти майбутніх податків на прибуток, і відображається у звіті про фінансовий стан. Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються лише тією мірою, в якій існує імовірність використання відповідного податкового кредиту. Це передбачає наявність тимчасових різниць, сторнування яких очікується у майбутньому, і наявність достатнього майбутнього оподаткованого прибутку для здійснення вирахування.

Оцінка майбутніх оподатковуваних прибутків та суми податкового кредиту, використання якого є можливим у майбутньому, базується на середньостроковому бізнес-плані, який готує керівництво, та результатах його екстраполяції на майбутні періоди. В основі бізнес-плану лежать очікування керівництва, що вважаються обґрунтованими за існуючих

обставин

Дисконтування

Дисконтування - одна з сфер обліку, де професійне судження має основоположний характер. При обліку як фінансових активів, так і зобов'язань керівництво Товариства у першу чергу враховує економічну суть операцій та вимоги МСФЗ і, виходячи з цього, формує професійне судження про те, чи доцільно застосовувати дисконтування у кожному конкретному випадку. Ставка дисконтування - це оціночна величина, тому в різних ситуаціях вона відрізнятиметься. В якості ставки дисконтування приймається переважно ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент (аналогічний за валютою, терміном, типом ставки й іншими ознаками). Однак знайти аналогічний фінансовий інструмент не завжди представляється можливим, тому на практиці використовується максимально близький ринковий аналог.

7. Дохід від договорів з клієнтами

тис. грн.

Показники 2022 рік 2021 рік

Пов'язаним сторонам - -

Іншим покупцям 842293 635668

Разом 842293 635668

8. Собівартість реалізації та елементи операційних витрат

Собівартість реалізованої продукції за роки, які закінчилися 31 грудня 2022, 2021 років:

тис. грн.

Показники 2022 рік 2021 рік

Собівартість реалізованої готової продукції 666577 565871

9. Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 2022 рік 2021 рік

Собівартість матеріалів та напівфабрикатів 531404 424233

Заробітна плата та відповідні нарахування 69657 66448

Відрахування на соціальні заходи 14060 13377

Амортизація 7748 6447

Інші витрати 69811 23361

Разом 692680 533866

10. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

тис. грн.

2022 рік 2021 рік

Дохід Витрати Дохід Витрати

Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти - - - -

Доходи (витрати) від операційної оренди 281 - 413 -

Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів 2237 2188 2840 2405

Доходи (витрати) від операційної курсової різниці 789 3318 3869 841

Визнані штрафи, пені, неустойки -

1426 - 72

Утримання об'єктів соціально культурного призначення - 123 - 120

Інші операційні доходи/(витрати) 3374 9530 268 799

В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів - 1418 - -

Разом 6681 16585 7390 4237

11. Адміністративні витрати

тис. грн.

2022 рік 2021 рік

Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ) 22297 20820

Амортизація (знос) необоротних активів 880 422

Витрати на утримання і ремонт необоротних активів 1333 521

Витрати на зв'язок 145 119

Витрати на виплату пільгових пенсій 894 616

Витрати на сплату податків 736 673

Витрати сертифікацію 273 371

Страховання майна, цивільної відповідальності 2 3

Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги 468 271

Інші адміністративні витрати 4459 5801

Разом 31487 29617

12. Витрати на збут

тис. грн.

2022 рік 2021 рік

Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	963	1161
Витрати на гарантійний ремонт	43	220
Комісійні винагороди продавцям	39260	
Витрати на оплату послуг по договору комісії	-	-
Витрати на страхування	11438	14927
Інші витрати	1115	140
Разом	52819	16447

13. Фінансові доходи і витрати  
тис. грн.

	2022 рік	2021 рік		2022 рік	2021 рік
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати	

Відсотки за банківськими кредитами			-	5732	-	10233
Інші фінансові доходи			1494			
Разом	5732	1494	10233			

14. Інші доходи і витрати  
тис. грн.

	2022 рік	2021 рік
--	----------	----------

Інші (доходи)	2122	
	4772	

Інші витрати	-	79
--------------	---	----

Надзвичайні витрати	-	-
---------------------	---	---

Разом	2122	4693
-------	------	------

15. Податок на прибуток

Податок на прибуток визначається на підставі фінансового результату за даними бухгалтерського обліку, скоригованого на податкові різниці.

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проведена на основі суджень керівництва Товариства, які базувалися на інформації, на момент складання цієї фінансової звітності, відстрочені податкові активи та зобов'язання не нараховані

Товариство визнає відкладені податкові активи за невикористаними податковими збитками тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відкладених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, потрібне значне судження керівництва.

тис. грн.

	2022 рік	2021 рік
--	----------	----------

1. Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	77896	22840
--	-------	-------

2. Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу		
---	--	--

України		
---------	--	--

3. Прибуток що підлягає оподаткуванню за податковими правилами		
--	--	--

4. Податок на прибуток, нарахований за результатами звітного податкового періоду	12877	
--	-------	--

-	-	
---	---	--

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2022 та 2021 роки були представлені таким чином:

тис. грн.

У звіті про сукупний дохід:	2022 рік	2021 рік
-----------------------------	----------	----------

Поточний податок на прибуток	12877	-
------------------------------	-------	---

Відстрочені податки	-	-
---------------------	---	---

Разом витрати з податку на прибуток	12877	-
-------------------------------------	-------	---

16. Основні засоби

Основні засоби Підприємства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

	Залишок на початок
--	--------------------

2022 року	Надійшли
-----------	----------

за рік	Інші зміни
--------	------------

+ Надійшло	
------------	--

- Вибуло	Нараховано
----------	------------



амортизації  
за рік Зменшення корисності Залишок на кінець  
2022 року

Первісна вартість	Знос	Первісна		7	8	9	10	11	12
		Первісна	Знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основні засоби, Разом	97715	46238	6599	505	285	7747	-	103131	53024
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки та споруди 19980	27876	19295	4176				685	-	32052
Машини та обладнання	52808	20269	2284	-343	-343	5475	-	54749	25401
Транспортні засоби	16302	6086	101	843	622	1522	-	15560	6986
Інструмент, інвентар	692	577	38	5	6	65	-	733	646
Інші основні засоби	37	11	-	-	-	-	-	37	11

Основні засоби Товариства за 2021 рік представлені наступним чином:  
тис. грн.

Показник  
Залишок на початок  
2021 року

Надійшли  
за рік Інші зміни  
+ Надійшло  
- Вибуло Зменшення корисності Нараховано  
Амортизації Залишок на кінець  
2021 року

Первісна вартість	Знос	Первісна		7	8	9	10	11	12
		Первісна	Знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основні засоби, всього	86270	41532	13277	1832	1740	-	6446	97715	46238
Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки та споруди 27876 19295	23280	19135	5229	(633)	(632)	-	792		
Машини і обладнання	49405	17066	4517	(1114)	(1043)	-	4246	52808	20269
Транспортні засоби	12869	4826	3525	(92)	(72)	-	1332	16302	6086
Інструмент, інвентар	679	494	6	7	7	-	76	692	577
Інші основні засоби	37	11	-	-	-	-	-	-	37 11

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Товариство продовжує використовувати в господарській діяльності, на кінець 2022 року становить 1870 тис. грн. на кінець 2021 року - 1532 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом.

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді та заставного майна. Протягом 2022 року витрат на позики для придбання основних засобів не здійснювала.

Активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до групи вибуття, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5, придбання в результаті об'єднання бізнесу, збільшення або зменшення, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або відновлених в іншому сукупному доході станом на 31.12.2022р відсутні.

Станом на 31.12.2022р відсутні:

- договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів;

- компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;  
- прибуток або збитки, що стосуються створених об'єктів, які не є продукцією суб'єкта господарювання від звичайної діяльності.

Зміни в обліковій оцінці основних засобів, які впливають у поточному періоді або очікується, що впливатимуть у подальших періодах, відсутні.

17. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2022 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2022 року

Первісна

вартість Знос

Первісна

вартість Знос

Первісна

вартість Знос

1

2

3

4

5

6

7

8

9

Інші нематеріальні активи

402

1

1005

1

1406

1

Нематеріальні активи Товариства за 2021 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2021 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2021 року

Первісна

вартість Знос

Первісна

вартість Знос

Первісна

вартість Знос

1

2

3

4

5

6

7

8

9

Інші нематеріальні активи

2

400

1

402

1

18. Запаси

тис. грн.

2022 рік 2021 рік

Сировина і матеріали 32304 21512

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі 144560 77282

Паливо 1039 474

Тара і тарні матеріали 14 14

Будівельні матеріали 25 57

Запасні частини 12621 6527

Малоцінні та швидкозношувані предмети 519 331

Незавершене виробництво 44186 23026

Готова продукція 27045 65702

Товари 3402

Разом 262313 198327

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Первісна вартість запасів є собівартістю запасів, яка складається з ціни придбання, суми ввізного мита та суми інших податків, витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження, інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

При вибутті (продаж та інше вибуття) запасів оцінку проводити за методом ФІФО.

Суми запасів списаних у звітному періоді на витрати складають 531404 тис.грн.

Запаси в звітному періоді в заставу не передавались.

19. Торгівельна дебіторська заборгованість  
тис. грн.

2022 рік 2021 рік

Торговельна дебіторська заборгованість	128 711	33410
Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами	-	-
Інша дебіторська заборгованість	22	153
Резерв очікуваних кредитних збитків	1 418	-
Разом	127315	37026

Керівництво регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів. При оцінці достатності резерву по сумнівних боргах керівництво враховує поточні умови в економіці в цілому, терміни виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства зі списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами.

Резерв під очікувані кредитні збитки створений На торговельну дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона зазвичай погашається протягом 30-90 днів.

20. Передплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:  
тис. грн.

Показники	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
-----------	---------------------	---------------------

1	3	2
---	---	---

Аванси постачальникам	46280	75041
-----------------------	-------	-------

Інші оборотні активи		
----------------------	--	--

Разом	46280	75041
-------	-------	-------

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії.

21. Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання по розрахунках з бюджетом

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
-----------	---------------------	---------------------

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:

Податок на додану вартість

Податок на прибуток

Місцеві податки та збори

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч.	30394	3852
---	-------	------

Податок з доходів фізичних осіб	1714	1189
---------------------------------	------	------

Податок на додану вартість	15461	2432
----------------------------	-------	------

Податок на прибуток	12877	
---------------------	-------	--

Акцизний збір	130	68
---------------	-----	----

Екологічний податок	5	6
---------------------	---	---

Рентна плата за спеціальне використання води

Плата за землю	58	52
----------------	----	----

Військовий збір	143	99
-----------------	-----	----

Інші податки	6	
--------------	---	--

6

22. Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на рахунках в банках із початковим терміном погашення до трьох місяців. Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні, щодо яких Товариство на дату балансу оцінює наявність ознак, що свідчать про зменшення корисності. Товариство розміщує свої грошові кошти в українських банках з надійною репутацією.

Грошові кошти представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники	На
-----------	----

31 грудня 2022 року	На
---------------------	----

31 грудня 2021 року	
---------------------	--

Готівка	-
---------	---

Поточний рахунок у банку (у національній валюті)	27 177	1169
--	--------	------

Депозитний рахунок (у національній валюті)		
--	--	--

Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)		
---	--	--

Інші рахунки в банках (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) 9 501 -  
Разом 36678 1169

### 23. КАПІТАЛ

Капітал представлений статутним фондом, резервним фондом та нерозподіленим прибутком (збитком). Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Розмір статутного капіталу упродовж 2022 року не змінювався.

Показники	На	На
31 грудня 2022 року	На	
31 грудня 2021 року		
Статутний капітал	162965	162965
Резервний капітал	7225	7225
Нерозподілені прибутки (збитки)	(22611)	(87630)
Капітал у дооцінках	-	
Разом	147579	82560

Станом на 31 грудня 2022 року та 2021 року, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 162 964 500 грн., поділений на 81 482 250 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. кожна. Статутний капітал сплачений повністю.

Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів. В 2022 та 2021 роках дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Згідно зі статутом Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 5 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалося шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Резервний капітал створено для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства, тощо. Нерозподілений прибуток, за рахунок якого сформовано такий резервний фонд, не підлягає розподілу між акціонерами Товариства. Резервний капітал складає на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року 7225 тис. грн.

### 24. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання, відображені в балансі за їх теперішньою вартістю.

тис. грн.

31.12.2022	
року	31.12.2021
року	

Довгострокова заборгованість	111 266 79323
Сума дисконту на 31.12.22	858 -
Всього на 31.12.2022р	110 408

Довгострокова заборгованість включає заборгованість з договорами надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту. Термін погашення заборгованості передбачено частково 31.03.2026 року в сумі 58 466 тис. грн. та частково в лютому-березні 2027 року в сумі 52800 тис. грн. Відсоткова ставка за договорами позик складала у 2022 році від 12% до 25%. Нараховано відсотки у 2022р. в сумі 5293 тис.грн, погашено 2811 тис.грн. Станом на 31.12.2022р. заборгованість складає 3562 тис. грн.

### 25. Забезпечення довгострокові та поточні

Товариство створює поточне забезпечення на оплату відпусток персоналу.

тис. грн.

Показники	На	На
31 грудня 2022 року	На	
31 грудня 2021 року		
Залишок на початок року	6200	4997
Нараховано (створено)	5620	6631
Використано	3890	5428
Залишок на кінець року	7930	6200

Товариство створило поточне забезпечення під гарантійні ремонти,

Показники	На	На
31 грудня 2022 року	На	
31 грудня 2021 року		
Залишок на початок року	146	0
Нараховано (створено)	43	146
Використано	88	
Залишок на кінець року	101	146

### 26. Торговельна кредиторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2022

року 31.12.2021

року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 214256 160019

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

о торгова кредиторська заборгованість є безвідсотковою і, як правило, погашається протягом 60-денного терміну.

## 27. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

тис. грн

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями			9485
Передплати отримані	11511		
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	30394	3852	
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1889	1313	
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	7933	55039	
Поточні забезпечення, в тому числі:	8031	6346	
забезпечення на оплату відпусток	7930	6200	
забезпечення на виплату премій	-	-	
забезпечення під судові позови	-	-	
Забезпечення інші	101	146	
Інші поточні зобов'язання	3608	1126	

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

о інша кредиторська заборгованість є безвідсотковою та погашається в середньому за шість місяців;

о відсотки, як правило, виплачуються щокварталу протягом усього фінансового року;

## 28 Виплати персоналу

Станом на 31.12.2022 року чисельність працівників АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" становила 403 осіб.

Керівництво Товариства разом із профспілковим комітетом забезпечує виконання умов Колективного договору АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АТОБУС", щодо оплати праці, своєчасної виплати заробітної плати. Фонд оплати праці у 2022 році в Товаристві збільшився порівняно з 2021 роком на 3209 тис. грн. і склав 69657 тис. грн.

## 29. Інформація за сегментами

Операційним сегментом Товариства є виробництво та продаж автотранспортних засобів на території України та на експорт. Дохід від продажів зовнішнім клієнтам операційного сегменту становить більше 10% сукупного (зовнішнього та внутрішнього доходу) всієї діяльності.

До доходів сегменту відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції.

Інші активи, зобов'язання, доходи та витрати, а також податок на прибуток контролюється Товариством в цілому.

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів наведена нижче

тис. грн.

	2022 рік	2021 рік				
	Сегмент 1		Сегмент 1			
Україна	Нерозподілені статті	Разом	Сегмент 1			
Україна	Нерозподілені статті	Разом				
Дохід від реалізації	842293	-	842293	635668	-	635668
Інші операційні доходи	-	6681	6681	-	7390	7390
Інші доходи	2122	2122	-	4772	4772	
Фінансові доходи			1494		1494	
Доходи від поточного податку на прибуток			-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	844415	6681	851096	637162	12162	649324
Собівартість виготовленої продукції та реалізованих послуг					(666577)	-
						(666577)
						(565871)
Валовий прибуток сегментів	177838	6681	184519	71291	12162	83453
Адміністративні витрати (31487)	-	(31487)	(29617)	-	(29617)	
Витрати на збут (52819)	-	(52819)	(16447)	-	(16447)	
Фінансові витрати (5732)			(10233)			
Інші витрати			(79)	(79)		
Нерозподілені витрати	-	(16585)	(16585)	-	(4237)	(4237)
Витрати з поточного податку на прибуток			-	(12877)	-	-
Усього витрат звітних сегментів	(90038)	(16585)	(106623)		(56297)	(4316)
Фінансовий результат діяльності сегмента			87800	(22781)	65019	14994
Активи звітних сегментів	524098	-	524098	361038		361038
						7846
						22840

## РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

## 30. Пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі. Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами. Пов'язаними особами Товариства є провідний управлінський персонал - особи, які мають повноваження та є відповідальними за планування, управління і контроль над діяльністю підприємства, прямо або побічно та їхні близькі родичі. З метою підготовки фінансової звітності за 2022 та 2021 роки до провідного управлінського персоналу віднесені: члени Наглядової ради та члени Правління Товариства, головний бухгалтер.

Винагорода членам Наглядової ради в 2022 та 2021 роках не виплачувалась, як і в попередні звітні періоди.

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний та попередній роки були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складала у 2021 році 3232 тис. грн., у 2022 році - 3355 тис. грн.

Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

## 31. Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигід.

Юридичні питання. У ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає стороною в різних судових процесах та спорах. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями у разі їх виникнення внаслідок таких судових процесів та спорів не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій. В звітному році Товариство не виступало стороною в судових процесах.

Операційне середовище. Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності, спричиненої військовим вторгненням російської федерації у лютому 2022 року та спалахом COVID-19.

. Наслідки виникнення та поширення COVID-19 в країнах Європи суттєво не вплинули на попит на продукцію Товариства. Обсяг чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 32,51 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 151,75 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 81506 тис. грн, що на 203,15 відсотків більше ніж минулого року.

тис. грн.

Показники діяльності 2022 рік 2021 рік Відхилення, Відхилення у % (гр.4/гр.3\*100

1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції, грн.	842293	635668	206625	32,51
Валовий прибуток від реалізації продукції, грн.	175716	69797	105919	151,75
Прибуток від операційної діяльності, грн.	81506	26886	54620	203,15

Керівництво Товариства впевнене, що на час складання фінансової звітності воно має достатньо ресурсів для забезпечення безперервної діяльності Товариства в найближчому майбутньому.

Хоча фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, подальший розвиток подій на Сході України, тривалість і вплив пандемії COVID-19 станом на дату затвердження звітності не представляється можливим передбачити. Враховуючи вкрай невизначену і нестабільну ситуацію, прогнози можуть значно змінитися за короткий проміжок часу.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності, а також постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства.

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства.

## 32. Управління ризиками

Стратегічною метою Товариства є завоювання більшої ринків та нівелювання ринкового ризику. Досягнення таких цілей можливо за рахунок збільшення збуту, поліпшення якості продукції та більш тісної роботи з клієнтами для задоволення їх потреб і продажів більш високо маржинальних продуктів.

Основними фінансовими інструментами є торгова дебіторська і кредиторська заборгованість, гроші та їх еквіваленти. Метою даних фінансових інструментів є фінансування операційної діяльності.

Ризиками, які виникають у зв'язку з зазначеними вище фінансовими інструментами, є курсовий ризик, ризик ліквідності,

кредитний ризик і ризик пов'язаний зі зміною процентних ставок за позиками.

Валютний ризик. Товариство здійснює свою діяльність в основному в наступних валютах: українська гривня, долар США і російський рубль Євро, японська єна.

Продажі товарів здійснюються на ринках України. Товариство схильне курсовому ризику від коливання курсів тих чи інших валют.

Офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України (надалі - НБУ) на визначені дати був таким:

Валюта На 31 грудня 2022 року На 31 грудня 2021 року

долар США(1) 36,5686 27,2782

Євро (1)38,951 30,9226

японська єна (10) 2,7362 2,3691

російський рубль (10) 5,0708 3,6397

Торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, деноміновані в іноземній валюті призводять до виникнення валютного ризику. Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування цих валютних ризиків.

Втрати від курсових різниць за 2022 рік становили 3318 тис. грн, відповідно за 2021 рік 841 тис. грн... Доходи від курсових різниць за 2022 рік становили. 789 т.грн., а за 2021 рік 3869 тис. грн

В умовах воєнного часу немає можливості передбачити зміну курсу валют та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

Ризик ліквідності. Однією з основних цілей з управління ризиками є підтримання гнучкості фінансування діяльності, як за рахунок керування дебіторською заборгованістю, так і за рахунок отримання відстрочки платежів за кредиторською заборгованістю. З цією метою Товариство проводить аналіз термінів погашення своїх зобов'язань у взаємозв'язку з очікуваними надходженнями грошових коштів. У разі надмірної наявності вільної ліквідності або її недостатності, Товариство перерозподіляє ресурси відповідним чином.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку Товариство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості та реалізації інших активів.

На 31.12.2022р На 31.12.2021

Грошові кошти та їх еквіваленти 36678 1169

Поточні зобов'язання та забезпечення 524098 361038

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,07 0,0032

У 2022 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,07 (у 2021 році відповідно 0,0032).

Під час військових дій в Україні ризик ліквідності Товариства збільшується, з однієї сторони, в результаті зменшення надходжень від реалізації продукції

Кредитний ризик.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків.

Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Фінансові інструменти Товариства, а саме торгова дебіторська і кредиторська заборгованості є основними джерелами кредитного ризику. Згідно політики управління ризиками, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Оцінка платоспроможності контрагентів здійснюється для всіх контрагентів. Як правило, Товариство не вимагає забезпечення виконання зобов'язань контрагентами, оскільки основні продажі відбуваються клієнтам з надійною кредитною історією і статистикою оплати. З урахуванням всього вище зазначеного, потенційний ефект кредитного ризику не повинен значною мірою перевищувати визнані резерви за дебіторською заборгованістю.

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає.

Процентний ризик. Для Товариства властивий процентний ризик у зв'язку з процентними позиками. Даний ризик нівелюється шляхом залучення та балансування ефектів запозичень з фіксованою і плаваючою ставками.

Ризик управління капіталом.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому, забезпечення прибутку для власників, а також забезпечення фінансування поточних потреб Товариства, її капітальних витрат та стратегії розвитку Товариства. Товариство розглядає позиковий капітал як основне джерело формування капіталу. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов. Структура власного капіталу розкрита уПримітці 21.

Ризик фізичного пошкодження чи втрати активів

російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень. Але Товариство не в змозі оцінити подальший розвиток подій та оцінити ризик фізичного пошкодження чи втрати активів.

33. Безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань відбуваються в ході звичайної діяльності.

Складаючи фінансову звітність управлінський персонал оцінив здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови на дату складання фінансової звітності..

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації у лютому 2022 року (після дати звіту) завдало потужного

удару по всіх ланках економічної системи нашої держави, значно вплинуло діяльність Підприємства. Для зменшення ризику щодо впливу подій під час війни Керівництво вживає належних заходів на підтримку стабільності його діяльності. Керівництво Підприємства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також на те, як вони можуть вплинути на майбутній фінансовий стан Підприємства.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Підприємства та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому існує суттєва невизначеність.

Таким чином, цілком ймовірно, що подальше продовження російської агресії може призвести до подій та умов, які можуть викликати значні сумніви у здатності підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язане з війною. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони матимуть місце та будуть оцінені.

#### 34. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

На дату складання фінансової звітності не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату, а саме

- о коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності та суттєвих подій, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, і потребують відображення в примітках до фінансової звітності.

Голова правління

В.Г. Раабе

Головний бухгалтер

Н.П.Коваленко

-



**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	36592116
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04119 м. Київ, вул. Якіра (Деревлянська), 20а, оф.1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4454
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №5588, дата: 12.07.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №02/25-2022; Додаткова угода №1, №2, дата: 14.03.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.03.2023, дата закінчення: 31.05.2023
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	160 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо аудиту річної фінансової звітності

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку - Власникам та керівництву АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та іншим можливим користувачам ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2022р., звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності за 2022 рік, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, надалі 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.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності Ми звертаємо увагу на пункт 2.5

"Безперервність діяльності" Приміток до фінансової звітності Компанії, де зазначено, що фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на 31.12.2022р. складена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Господарська діяльність Компанії на момент складання цього Звіту зазнає впливу військової агресії Російської Федерації і вторгнення на територію України та введення

Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану. Наразі неможливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Компанії. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Компанії розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані та передані аудиторам у листі-запевненні. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2022 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань.

Визнання, оцінка і облік запасів Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею "Запаси" (складають 50,1% активів Компанії), а також те, що оцінка запасів вимагає застосування суттєвих суджень та припущень управлінського персоналу, а тому може містити ризик суттєвого викривлення. Інформація про Запаси розкрита в пункт 18 "Запаси" Приміток до фінансової звітності Компанії за 2022р.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікових політик, прийнятих для оцінки запасів, включаючи використані формули собівартості; аналіз суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку запасів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ; вибіркочку перевірку первинних документів, які підтверджують придбання та використання запасів; аналіз правильності визначення балансової вартості запасів, включаючи визначення резерву уцінки запасів, перевірку фактичної наявності запасів шляхом проведення вибіркової інвентаризації. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку запасів.

Інші питання Інформація щодо аудиту річної фінансової звітності за попередній період Аудит фінансової звітності Компанії за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2021р. був проведений Аудиторська фірма "АУДИТ ПЛЮС" ЛТД ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ, код ЄДРПОУ 22811147, номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, №1270. За результатами аудиту 31 травня 2022 року було висловлено немодифіковану думку.

Фінансова звітність Компанії, складена в форматі таксономії UA XBRL МСФЗ за 2022 рік Відповідно до законодавства України, чинного на дату складання цього аудиторського звіту, Компанія повинна складати та подавати фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Компанія планує підготувати та подати пакет звітності у форматі iXBRL після оприлюднення цього аудиторського звіту. Після отримання та ознайомлення фінансової звітності Компанії у форматі iXBRL за 2022 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це осіб наділених найвищими повноваженнями.

Інша інформація Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, складається зі Звіту про корпоративне управління, який входить до складу річної інформації про емітента за 2022 рік, та Звіту про управління за 2022 рік, складеного за Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які містять іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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.

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 нашого звіту, які ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

Ми робимо висновок з обґрунтованим рівнем впевненості щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", код ЄДРПОУ 05390419 на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, в окремому звіті з надання впевненості.

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 МСФЗ 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.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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.

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.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми: о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й 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; о 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; о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертнути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі; о оцінюємо 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.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

#### **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Додаткова інформація відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2021 року № 555 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та 5

фондового ринку" (Рішення 555) Вступний параграф Повне найменування юридичної особи: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 05390419 Дата державної реєстрації: 27.06.1994р.02.1998

Місцезнаходження: вул. Різдяна, буд. 292, м. Черкаси, Черкаська область, Україна, 18036.

Основні види діяльності: Код КВЕД 29.10 Виробництво автотранспортних засобів (основний).

Розкриття Компанією інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності: Відповідно до схематичного зображення структури власності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" жоден із акціонерів Компанії не здійснює контроль і не є кінцевим бенефіціарним власником АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". На нашу думку, Компанією дотримуються вимоги щодо розкриття інформації про структуру власності станом на 31.12.2022 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163,

zareєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639.

Наявність материнських/дочірніх компаній: відсутні.

Інша інформація: -компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. -компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до абзацу двадцять першого статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV.

Додаткова інформація відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО-АУДИТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи

36592116

Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності Номер реєстрації у Реєстрі

Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, №4454

Місцезнаходження Адреса для листування 04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності.

www.advo-audit.com.ua

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Дата призначення аудитором "14" березня 2023 року Дата та номер договору на проведення аудиту

№02/25-2022 від 14 березня 2023р.6

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

14 березня 2023 року - 31 травня 2023 року

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень 1 рік

Аудиторські оцінки Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення відносно інформації, яка перевірялася, зокрема і внаслідок шахрайства.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм. Серед ідентифікованих нами ризиків значущі ризики, які привернули увагу аудитора, але не призвели до модифікації думки, наведені у розділі "Ключові питання аудиту". Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства.

Незалежність аудитора Ми підтверджуємо, що наша аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО-АУДИТ" та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2022р. Радченко Ольга Олегівна є незалежними по відношенню до Компанії.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень Протягом звітного року ми не надавали послуги, заборонені законодавством та перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258, а також інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ключовий партнер з аудиту ТОВ "АДВО-АУДИТ" \_\_\_\_\_ Радченко О.О.

(номер реєстрації у реєстрі аудиторів та САД №100210)

вул. Деревлянська 20А, офіс 1, 04119 м. Київ, Україна 31 травня 2023 року

#### XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Раабе Віталій Германович Голова Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" , здійснюю управлінські функції та підписую річну інформацію емітента заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із діючим законодавством України, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.