

Титульний аркуш

06.09.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 944/100

(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 2021 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. Різдв'яна, буд. 292
5. Міжміський код, телефон та факс: (0472) 64-43-14, (0472) 64-43-14
6. Адреса електронної пошти: 05390419@afr.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 06.09.2022, Наглядової ради
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)

07.09.2022
(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	X
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 цінових 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	X
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 звітного 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.

Дата вчинення Дата розміщення Адреса зміст

20.09.2021 21.09.2021 http://bus.ck.ua/special_info.html На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про збільшення частки, якому належать голосуючі акції, а саме: внаслідок набуття, розмір частки власника фізичної особи Ворушиліна Сергія Костянтинівича став більшим порогового значення пакета акцій. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття становив 6,736671 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 6,968102 %. Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 6,715773 %. Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 6,946498 %. Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось набуття пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

01.12.2021 02.12.2021 http://bus.ck.ua/special_info.html На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про зменшення частки, якому належать голосуючі акції, а саме: внаслідок відчуження, розмір частки власника фізичної особи Коваленко Віктора Миколайовича став меншим порогового значення пакета акцій. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до відчуження становив 9,265821%. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після відчуження (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 5,416743 %. Розмір частки акціонера до відчуження (у відсотках до статутного капіталу) становив 9,265821%. Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 5,399949 %. Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось відчуження пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

01.12.2021 02.12.2021 http://bus.ck.ua/special_info.html На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про збільшення частки, якому належать голосуючі акції, а саме: внаслідок набуття, розмір частки власника фізичної особи Ворушиліна Сергія Костянтинівича став більшим порогового значення пакета акцій. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до

набуття становив 6,946498 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 8,275506 %. Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 6,946498 %. Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 8,249849 %. Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось набуття пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

01.12.2021 02.12.2021 http://bus.ck.ua/special_info.html На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, а саме: внаслідок набуття, розмір частки власника фізичної особи Свешнікової Світлани Миколаївни став більшим порогового значення пакета акцій. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття становив 0,00 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 5,416743 %. Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 0,00 %. Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 5,399949 %. Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось набуття пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

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 звітного 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.

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 облігації, 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 валюті

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

UA933204780000026006924892721

Дата вчинення дії - 02.04.2021 рік, Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Дата розміщення на сайті - 02.04.2021 рік. (http://bus.ck.ua/download/special_info.html).

Дата вчинення - 20.09.2021 рік, Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. Дата розміщення на сайті - 21.09.2021 року (http://bus.ck.ua/special_info.html).

Дата вчинення - 01.12.2021 рік, Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. Дата розміщення на сайті - 02.12.2021 року (http://bus.ck.ua/special_info.html).

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)

400

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

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ВІДДІЛ МАРКЕТИНГУ" АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" У М. КИЄВІ"

2) Місцезнаходження

Україна, 04655, Оболонський р-н, м. Київ, вул.. Сірецька, будинок 9, корпус 1-Ф

3) Опис

Код ЄДРПОУ ВП: 40595427

29.10 Виробництво автотранспортних засобів.

29 січня 2021 року ліквідація

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.

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.

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

- збільшення оподаткування,
- зріст 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 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

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2021 рік облікового складу 400 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 3 (особа), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 8 (осіб), фонд оплати праці 66 448,8 тис. грн. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - зменшення на 20 % з причини підвищення заробітної плати (оклади, тарифи) згідно чинного законодавства України.

Протягом 2021 року на підприємстві проведено комплексні заходи по організації здорових та безпечних умов праці. За результатами повторної перевірки по охороні праці по виконанню приписів по охороні праці, яка була проведена інспекторами Управління Держпраці в квітні 2021 року, 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. Витирати на охорону праці в 2021 році склали 266 тис.192 грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям - 1,327 млн. грн.;
- на безкоштовне отримання молока - 461,4 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 - 99,1 тис. грн.

На проведення атестації робочих місць працівників було витрачено 78,328 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 413,315 тис. грн. а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, 413,315 тис. грн.

- на проведення навчання аудиторів підприємства екологічному стандарту 26,0 тис. грн.;
- утилізація небезпечних відходів 79,8 тис. грн.;
- лабораторний контроль викидів стаціонарних джерел відповідно до Дозволу на викиди - 9,985 тис. грн.;

На заходи по забезпеченню пожежної безпеки на підприємстві було спрямовано 32,4 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу і страхування робітників 99,13 тис. грн.
- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, навчання та страхування працівників взагалом витрачено 83,0 тис. грн.

Двічі на рік в 2021 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 68,0 тис. грн.

На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 15,1 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 звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

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

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. 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. 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. У 2021 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,0032 (у 2020 році відповідно 0,00).

Під час військових дій 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 2021 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 2021 року та за 2021 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 випускає фінансову звітність 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 цільового фінансування у 2021 році становить 16764 тис. грн., у 2020 році - 40661 тис. грн. 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, торгіву 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 2021 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:

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

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

о 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;

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

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

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

о 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:

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

о 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;

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

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

о 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 періоді виробництво основної продукції - автобусів марки "АТАМАН" склало 303 одиниці, що на 10,4% нижче рівня 2020 року (338 одиниць) і на 31,3 % нижче рівня 2019 року (441 одиниць). Виробництво вантажних автомобілів в звітному році склало 79 од., що на 14,5% вище рівня 2020 року (69 одиниць), і 38,3 % нижче рівня 2019 року (128 одиниць).

Реалізація автобусів за звітний період склала 367 од., що на 39,5% вище рівня 2020 року (263 од.), і на 17,9% нижче рівня 2019 року (447 од.). Реалізація вантажних автомобілів за звітний період склала 94 од., що на 19,6% нижче рівня 2020 р. (117 од.), і на 37,3% нижче рівня 2019 року (140 од.).

Загалом виробництво товарної продукції в діючих цінах за звітний період склало 514 693 тис. грн., що на 1,9% вище рівня 2020 р. (531 494 тис. грн.), і на 18% нижче рівня 2019 року (660 219 тис. грн.). Зниження обсягів реалізації і виробництва продукції відбулось з причини карантинних обмежень в країні внаслідок пандемії Covid-19. Одні з найбільш жорстких були карантинні обмеження перевезення пасажирів міським, приміським, міжміським транспортом. Через обмеження перевізники втратили значну частину доходів і не мали достатньо коштів на оновлення автобусного парку, що спричинило різке падіння попиту на них. Ситуація могла б скластися ще гіршою, якби не програма шкільних автобусів. Ця програма дозволила підприємству витримати падіння попиту на пасажирський транспорт і не зупинити виробництво на тривалій термін.

Середньоспискова чисельність працівників підприємства в звітному періоді склала 400 осіб, що на 3,38 % нижче рівня 2020 року (414 ос) та на 4,76% нижче рівня 2019 року (420 чол.).

Витрати на заробітну плату працівників підприємства склали в звітному періоді 65 760 тис. грн, що на 19,74% більше ніж у 2020 році (54 918 тис. грн.), але на 0,61% нижче рівня 2019 року (66 161 тис. грн.).

Середньомісячна заробітна плата працівників підприємства в звітному році склала 13 700 грн., а це на 23,94 % вище рівня 2020 року (11 054 грн.) та на 4,37 % вище рівня 2019 року (13 127 грн.).

Все це склалося внаслідок зменшення обсягів виробництва і реалізації продукції в зв'язку з зазначеними кризовими явищами.

Підприємство випускало в звітному році 3 моделі автобусів:

- A092H6 - для міських перевезень;
- A092I6 - 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 8% в порівнянні з 2020 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. Таке зростання було пов'язане, здебільшого, з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2020 р. в Україні. Також на зростання матеріальних витрат вплинули конструкційні зміни, що впроваджувались з метою поліпшення якості продукції, що виробляється. З урахуванням цих факторів, матеріальні витрати за звітний рік зросли в середньому на 6,5% в порівнянні з 2020 роком. Витрати на енергоносії збільшились в середньому на 44,5% за рахунок зростання їх цін. Витрати на заробітну плату працівників підприємства склали в звітному періоді 65 760 тис грн., що на 19,74% більше ніж у 2020 році (54 918 тис грн.), але на 0,61% нижче рівня 2019 року (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 5% в порівнянні з 2020 роком. Середня ціна реалізації вантажних автомобілів підвищилась на 3% в порівнянні з 2020 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 2021 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, участь у тренінгах склали разом 297,190 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 208,300 тис. грн.;

- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань - 77,114 тис. грн.
- участь у тренінгах - 11,776 тис. грн.

На технологічну підготовку виробництва в 2021р. було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання -214,902 тис. грн.;
- виготовлення штампового оснащення - 22,188 тис. грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 468,175 тис. грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 35,122 тис. грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 47,968 тис. грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т.ін.) - 93 тис. грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 176,259 тис. грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва в 2021 році склали - 1 млн. 057,615 тис. грн.

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на ремонт та утримання в робочому стані обладнання в 2021 р. склали 9 млн.794 тис. 778 грн. :

- на ремонт зварювального обладнання - 103 тис. 946,64 грн ;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання - 654 тис. 174,93 грн ;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу - 391 тис. 040,00 грн ;
- обслуговування водопровідної мережі, каналізаційної мережі, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 130 тис.433,30 грн ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та обладнання станції пожежогасіння - 50 тис. 928,00 грн ;
- чистка каналізаційних мереж підприємства - 25 тис. 000,00 грн.;
- реконструкція котельної 8 млн. 204 тис. 079 грн.
- реконструкція автоматичного пожежогасіння (виконання припису)-235тис.176,18 грн

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 минулого року це обладнання було профінансовано і отримано та в грудні розпочалися роботи по його монтажу та пуско-налагоджувальні роботи. Враховуючи початок ДКР з проектування та виготовлення дослідного зразка автобуса типу А140, та той фактор що серійне виготовлення автобусів з довжиною кузова 10-12 м та більше буде ускладненим на існуючих виробничих площах, які не розраховані на виготовлення виробів з такими габаритними розмірами кузовів, керівництвом товариства АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було прийнято рішення про необхідність будівництва на території підприємства виробничого корпусу цеху з виготовлення автобусів, що будуть виготовлятися малими серіями.

Поміж кількох проектних організацій було вибрано проектувальника, а в подальшому й генпідрядника - виконавця будівельних робіт. В вересні минулого року було підписано договір на виконання проектних робіт та розпочалися проектні роботи по цеху малих серій. Загальна вартість проектних робіт має скласти 4 млн. 890 тис. грн.. Ці роботи згідно з укладеним договором було проавансовано в сумі 1 млн. 480 тис. грн..

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 1 млн. 217 тис. грн., в тому числі:

- різальний інструмент - 604,373 тис. грн.,
- круги шліфувальні - 137,330 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 43,555 тис. грн.;
- вимірвальні інструменти - 1,880 тис. грн.;
- пили для стрічко-пильних верстатів - 107,370 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки - 48,152 тис. грн.;
- пневмопістолети для герметиків - 21,035 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент - 47,409 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 17,590 тис. грн.;
- пневмодрил та електродрил - 7,740 тис. грн.;
- ремонт інструменту та інше - 180,043 тис. грн.;

Фінансування центральної заводської лабораторії в 2021 році становило 99, 27 тис. грн., у тому числі:

- повірка засобів вимірювання і метрологічні роботи - 61,763 тис. грн.

- ремонт засобів вимірювань з повіркою - 37,507 тис. грн..

Загалом сума витрат по інструментальному господарству склала - 1млн.216,476 тис. грн..

Витрати відділу стандартизації за 2021 рік склали 225,903 тис. грн. і розподілялись наступним чином:

-поширення сертифікату типу на транспортні засоби в зв'язку з розширенням модельного ряду , автобус "Шкільний" D093 - 11,508тис. грн.;

- індивідуальна сертифікація транспортних засобів - 202,863 тис. грн.;

- придбання нормативної документації - 11,532 тис. грн.

Для підтримання в належному стані будівель і інженерних споруд заводу - ремонт будівель, ремонт покрівлі будівель, ремонт приміщень, фарбування енергокомунікацій і ін. за 2021 рік було витрачено - близько 739,463 тис. грн., з них вартість матеріалів склала 147,068 тис. грн.

Зокрема, витрати на матеріали та будівельні роботи по створенню приміщення для розташування серверного обладнання відділу АСКВ склали - 137,481тис. грн.

Витрати на розробку проектної документації по реконструкції приміщень під розташування серверної склали - 29,25 тис.грн..

Враховуючи початок ДКР з проектування та виготовлення дослідного зразка автобуса типу А140, та той фактор що серійне виготовлення автобусів з довжиною кузова 10-12 м та більше буде ускладненим на існуючих виробничих площах, які не розраховані на виготовлення виробів з такими габаритними розмірами кузовів, керівництвом товариства АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було прийнято рішення про необхідність будівництва на території підприємства виробничого корпусу цеху з виготовлення автобусів, що будуть виготовлятися малими серіями.

Поміж кількох проектних організацій було вибрано проектувальника , а в подальшому й генпідрядника - виконавця будівельних робіт. В вересні минулого року було підписано договір на виконання проектних робіт та розпочалися проектні роботи по цеху малих серій. Загальна вартість проектних робіт має скласти 4 млн. 890 тис. грн.. Ці роботи згідно з укладеним договором було проавансовано в сумі 1 млн. 480 тис. грн.

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, прогнози 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 31.12.2021 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 2021 рік Підприємством було заплановано захід з охорони навколишнього природного середовища, а саме: встановлення на ремонтне - будівельній ділянці пилогазоочисного циклону з ефективністю очищення 98%, що істотно зменшить обсяги викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, проте термін виконання даного заходу перенесено 2022-2025 роки.

За 2021 рік в структурних підрозділах АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" утворилось 155,329т 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 № 080120/1 від 08.01.20 з ТОВ "Колірмет" було передано брухт чорних та кольорових металів в кількості 100,743т та макулатуру - 2,184т (договір № 060220/1 від 06.02.20); Коштованому підприємству "Черкаська служба чистоти" за договором № 279 від 25.01.21 на послуги з поводження з відходами - 43,2т твердих побутових відходів, решту відходів - небезпечні відходи 1-3 класів небезпеки в кількості 9,202 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 підприємства проводився аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було витрачено 413,315 тис. грн. та проводилося навчання аудиторів підприємства екологічному стандарту на що було витрачено 26,0 тис. грн.;проводиться постійна утилізація небезпечних відходів на що у 2021 році витрачено 79,8 тис. грн.. Також на підприємстві проводився лабораторний контроль викидів стаціонарних джерел відповідно до Дозволу на викиди на що було витрачено - 9,985 тис. грн.. На підприємстві підтримуються заходи по забезпеченню пожежної безпеки на що було спрямовано 32,4 тис. грн., у тому числі: навчання персоналу і страхування робітників 99,13 тис. грн.; зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, навчання та страхування працівників в загалом витрачено 83,0 тис. грн. Двічі на рік в 2021 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних

обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 68,0 тис. грн. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 15,1 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 "Лінда Газ Україна" (оренда тари), договір №К20148А від 11.11.2020 р.;

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 поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) 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 поширенням корона вірусу, яка є вкрай серйозною - як з точки зору забезпечення здоров'я та безпеки життя громадян. У зв'язку з проведенням заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (сovid - 19) відповідно до Закону України та Рішення Кабінету Міністрів запроваджено режим надзвичайної ситуації по всій Україні з метою запобігання поширенню Covid-19, що призвело до зниженню попиту на продукцію, яку виробляє підприємство, а також кризові явища в економіці країни, що призвели до падіння гривні і значного подорожчання імпортової сировини і комплектуючих, це і зовнішньополітична ситуація, значно скоротила обсяги експорту, це і політика українського уряду, спрямована на обмеження зростання тарифів на пасажирські перевезення, які залучили до зниження рентабельності роботи пасажирського транспорту, що, відповідно, призвело до зниження попиту на новий автотранспорт у перевізників. Однак не можна все списувати на зовнішні чинники - існують і внутрішні причини, які вплинули на обсяги виробництва і продажів.

Не виконання запланованих показників по автобусах обумовлено було падінням попиту на автобуси і вантажні автомобілі через реформування підприємницької політики та відсутність державної підтримки виробників і споживачів в Україні.

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.

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

Станом на 31 грудня 2021 року поточні активи підприємства перевищували її поточні зобов'язання на 110 005 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 110 199 тисяч гривень). Загальний непокритий збиток на 31 грудня 2021 року становить 87 630 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 110 470 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 2021 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 28,98 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 6,41 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 26886 тис. грн., що на 407,1 відсотків більше ніж минулого року. У 2021 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2021 році склала 142853 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. Поки що, найбільш реально плани роботи на 4 місяці - з січня по квітень. За 2021 рік на АТ ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС " вироблено 338 шт. автобусів і реалізовано 367 шт. та 79 шт. вантажних автомобілів, і реалізовано 94 шт. Загалом товарної продукції було вироблено у 2021 р. на 514 693 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 підприємства проводився аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було витрачено 413,315 тис. грн. та проводилося навчання аудиторів підприємства екологічному стандарту на що було витрачено 26,0 тис. грн.; проводиться постійна утилізація небезпечних відходів на що у 2021 році витрачено 79,8 тис. грн.. Також на підприємстві проводився лабораторний контроль викидів стаціонарних джерел відповідно до Дозволу на викиди на що було витрачено - 9,985 тис. грн.. На підприємстві підтримуються заходи по забезпеченню пожежної безпеки на що було спрямовано 32,4 тис. грн., у тому числі: навчання персоналу і страхування робітників 99,13 тис. грн.; зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожегогасіння, навчання та страхування працівників в загалом витрачено 83,0 тис. грн. Двічі на рік в 2021 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 68,0 тис. грн.. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 15,1 тис. грн.

В 2021 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 світову пандемію COVID-19, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" зуміло в 2021 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. В 2021 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 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.

У звітному періоді виробництво основної продукції - автобусів марки "АТАМАН" склало 303 одиниці, що на 10,4% нижче рівня 2020 року (338 одиниць) і на 31,3 % нижче рівня 2019 року (441 одиниць). Виробництво вантажних автомобілів в звітному році склало 79 од., що на 14,5% вище рівня 2020 року (69 одиниць), і 38,3 % нижче рівня 2019 року (128 одиниць).

Реалізація автобусів за звітний період склала 367 од., що на 39,5% вище рівня 2020 року (263 од.), і на 17,9% нижче рівня

2019 року (447 од.). Реалізація вантажних автомобілів за звітний період склала 94 од., що на 19,6% нижче рівня 2020 р. (117 од.), і на 37,3% нижче рівня 2019 року (140 од.). Загалом виробництво товарної продукції в діючих цінах за звітний період склало 514 693 тис. грн., що на 1,9% вище рівня 2020 р. (531 494 тис. грн.), і на 18% нижче рівня 2019 року (660 219 тис. грн.). 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. Продаж автобусів в 2021 році у зв'язку із скороченням не несло загрозу і не виходило за межі скорочення в автомобільній галузі Європи. Продаж вантажних автомобілів в 2021 році не скоротився і залишився на рівні 2020 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 Covid-19 и коливанням курсів валют, була прибутковою. В поточному році, при реалізації всіх заходів, що планує Підприємство діяльність підприємства також планується прибутковою.

Станом на 31 грудня 2021 року поточні активи підприємства перевищували її поточні зобов'язання на 110 005 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 110 199 тисяч гривень). Загальний непокритий збиток на 31 грудня 2021 року становить 87 630 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 110 470 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 2021 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 28,98 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 6,41 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 26886 тис. грн., що на 407,1 відсотків більше ніж минулого року. У 2021 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2021 році склала 142853 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:

- о коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності та
- о 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 2021 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 тимчасово припинило виробництво продукції у зв'язку з нестабільною безпековою ситуацією, подорожчанням енергоносіїв, зменшенням обсягів реалізації продукції. 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

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Голова правління Член правління - головний бухгалтер Член правління Член правління	Раабе Віталій Германович Коваленко Надія Павлівна Івнський Михайло Володимирович Скрипка Анатолій Васильович

	Член правління	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.	46	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Голова правління	17.07.2020, на 3 роки
1	<p>Опис: 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 46 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.	46	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Головний бухгалтер	17.07.2020, на 3 роки
2	<p>Опис: 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 46 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	Івнський Михайло Володимирович	1958	вища, Дніпродзержинський індустріальний інститут	40	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор з виробництва	17.07.2020, на 3 роки
3	<p>Опис: 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 40 років. 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. Калініна	32	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор з економіки та фінансів	17.07.2020, на 3 роки
4	<p>Опис: 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.</p>						

	<p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 32 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.	37	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Директор технічний	17.07.2020, на 3 роки
	<p>Опис: 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 37 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	25	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, Помічник Голови Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	17.07.2020, на 3 роки
	<p>Опис: 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 25 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: управління на транспорті (автомобільний), спеціалізація : організація	14	АТ"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", 05390419, АТ"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", Начальник відділу зовнішньо - економічної діяльності	17.07.2020, на 3 роки

				міжнародних перевезень, магістр			
	<p>Опис: 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 "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 %.</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 14 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: відділу зовнішньо - економічної діяльності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".</p> <p>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	45	ТОВ "Орієнтир-буделемент" ,, -, ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху	17.07.2020, на 3 роки
	<p>Опис: 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 "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 - Ворушилїна Сергія Костянтинівича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 6,715773 % .</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 не має.</p> <p>Загальний стаж роботи 45 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху.</p> <p>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"	27	ТОВ "Андріївська Мрія", 42511291, ТОВ "Андріївська Мрія", Директор, ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор	17.07.2020, на 3 роки
	<p>Опис: 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 "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. Загальний стаж роботи 27 років. 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. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду: ТОВ "Андріївська Мрія", Директор (код ЄДРПОУ - 42511291, місцезнаходження: АНДРІЇВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 11 м. Київ, 01025), ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор (код ЄДРПОУ - 00861624, Місцезнаходження: вул.Завокзальна, 13, М. Бориспіль, Київська область, 08300).</p>						
	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович	1992	вища, Черкаський Державний Технологічний Університет, спеціальність "Економіка підприємства".	11	ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", 37639207, ТОВ "КОМТРАНСКОМПЛЕКТ", начальник відділення в м. Києві	17.07.2020, на 3 роки
10	<p>Опис: 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. 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 Івінського Михайло Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 3,190878%. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 11 років. 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 "КОМТРАНСКОМПЛЕКТ", начальник відділення в м. Києві. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду начальника відділення в м. Києві ТОВ "КОМТРАНСКОМПЛЕКТ", (код ЄДРПОУ - 37639207, місцезнаходження: 18036 м. Черкаси, вул. Різдяна, 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".	14	ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", 34539354, ПРАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", Начальник відділу фінансово-економічного	17.07.2020, на 3 роки
	<p>Опис: 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. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 14 років. 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. 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>						
	Член Ревізійної комісії	Тринога Олена Василівна	1976	Вища, Харківська Національна Академія ім.Я. Мудрого, правознавство, юрист	23	ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", 34539354, юрисконсульт.	17.07.2020, на 3 роки
12	<p>Опис: 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 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 %. 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 23 років. 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 . 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>						
	Член Ревізійної комісії	Забуранна Діана Валер'янівна	1971	Українська сільськогосподарська академія, спеціальність облік та аудит	35	ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", 41864128, ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", Головний бухгалтер	17.07.2020, на 3 роки
13	<p>Опис: 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 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 %. 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 35 роки. 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. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посаду ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", Головний бухгалтер (код ЄДРПОУ - 41864128, місцезнаходження: вул. Жилинська, 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	Івінський 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 в цілому,
- 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 ПАЗ-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-пасажи́рський 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'ям "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 перефільовано 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 розкрою 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 "АТАМАН".

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	На
31 грудня 2021 року		На
31 грудня 2020 року		
Готівка	-	-
Поточний рахунок у банку (у національній валюті)	1169	10
Депозитний рахунок (у національній валюті)	-	-
Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)	-	-
Інші рахунки в банках	-	-
Разом	1169	10

Станом на 31.12.2020 року існували невиконані Товариством зобов'язання стосовно позики у сумі 95217 тис. грн., строк погашення якої був невизначений. Сторони узгоджували умови та терміни погашення заборгованості АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

У 2021 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 31.12.2020 року

Довгострокова заборгованість 79323 95217

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 2021 та 2020 роках резерв сумнівних боргів не створювався, виходячи з наявних обставин та інформації.

Торговельна кредиторська заборгованість складає (тис. грн.):

31.12.2021 року 31.12.2020 року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 160019 168339

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

о 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 2020 року

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 9485 -

Передплати отримані 11511 -

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 3852 844

Кредиторська заборгованість по страхуванню 1313 771

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 5503 3119

Поточні забезпечення, в тому числі: 6346 4997

забезпечення на оплату відпусток 6346 4997

забезпечення на виплату премій - -

забезпечення під судові позови - -

Забезпечення інші - -

Інші поточні зобов'язання 1126 32

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.

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 31 грудня 2021 року На 31 грудня 2020 року

долар США(1) 27,2782 28,2746

Євро (1)30,9226 34,7396

японська єна (10) 2,3691 2,7444

рр (10) 3,6397 3,78,23

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 2021 рік становили 841 тис. грн., відповідно за 2020 рік - 5702 тис. грн. Доходи від курсових різниць за 2021 рік становили 3869 тис грн., а за 2020 рік 1561 тис. грн..

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 2020 року

Грошові кошти та їх еквіваленти 1169 10

Поточні зобов'язання та забезпечення 361038 333041

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,0032 0,00

У 2021 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,0032 (у 2020 році відповідно 0,00).

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 2020 рік

Торговельна дебіторська заборгованість 19835 33410

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами - -

Інша дебіторська заборгованість 415 153

Резерв очікуваних кредитних збитків - -

Разом 20250 33563

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 2021 та 2020 року предплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином (тис. грн.):

Показники 31 грудня 2021

року 31 грудня 2020

року

Аванси постачальникам 75041 23663

Інші оборотні активи - -

Разом 75041 23663

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 2020 року

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:

Податок на додану вартість - 6577

Податок на прибуток - -

Місцеві податки та збори - -

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч. 3852 844

Податок з доходів фізичних осіб 1189 684

Податок на додану вартість 2432 -

Податок на прибуток - -

Акцизний збір 68 40

Екологічний податок 6 6

Рентна плата за спеціальне використання води - -

Плата за землю 52 52

Військовий збір 99 57

Інші податки 6 5

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
	X	
Дата проведення	02.04.2021	
Кворум зборів	96,325	

Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:</p> <p>1 Обрання Лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень.</p> <p>2 Обрання Голови та Секретаря чергових загальних зборів акціонерів.</p> <p>3 Прийняття рішень з питань (регламенту) проведення чергових загальних зборів акціонерів.</p> <p>4 Розгляд звіту Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2020 рік, визначення основних напрямків діяльності на 2021 рік.</p> <p>5 Розгляд звіту Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" про роботу за 2020 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік.</p> <p>6 Звіт Ревізійної комісії товариства за 2020 рік. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2020 рік.</p> <p>7 Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік, порядку розподілу прибутку (або покриття збитків) за 2020 рік. Визначення та розподіл планових показників прибутку на 2021 рік.</p> <p>8 Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>9 Про попереднє надання згоди Виконавчому органу Акціонерного Товариства (Правлінню Товариства) на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, за даними останньої річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА.</p> <p>10 Про попереднє надання згоди Виконавчому органу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА (Правлінню Товариства) на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА.</p> <p>1. Обрання Лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень.</p> <p>ВИРІШИЛИ: для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій, з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати Лічильну комісію в складі :</p> <ul style="list-style-type: none"> - член лічильної комісії - Діденко Валентина Іванівна; - член лічильної комісії - Баско Галина Василівна; - член лічильної комісії - Барильченко Наталія Вікторівна. <p>Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку денного та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проводилось голосування.</p> <p>2. Обрання Голови та Секретаря чергових загальних зборів акціонерів.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>Обрати: Головою чергових загальних зборів акціонерів - Дороша Богдана Олександровича;</p> <p>Секретарем чергових загальних зборів акціонерів - Сороку Юлію Миколаївну.</p> <p>3. Прийняття рішень з питань (регламенту) проведення чергових загальних зборів акціонерів.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>Затвердити наступний порядок (регламент) зборів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - збори проводяться без перерви; - надати виступаючим по всім питанням Порядку денного - до 10 хв.; - відвести на обговорення питань Порядку денного - до 5 хв.; - на виступи, довідки - до 3 хв.; - голосування здійснюється бюлетенями з урахуванням кількості голосів за принципом одна голосуюча акція один голос; - запитання і пропозиції подаються в письмовій формі Голові зборів; - відповіді на запитання надаються після розгляду всіх питань порядку денного Зборів; - голосування з питань порядку денного чергових Загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства;
------	---

- обробка бюлетенів здійснюється шляхом підрахунків голосів членами лічильної комісії;

- оголошення результатів голосування та прийняття рішення здійснює голова чергових Загальних зборів акціонерів;

- бюлетень для голосування визначається недійсним у разі: коли відсутні підписи, акціонер не позначив в бюлетені жодного, або позначив більше одного варіанта голосування, зазначена більша кількість голосів акціонера, ніж йому належать;

- бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів;

- на Загальних зборах голосування проводиться з усіх питань порядку денного, винесених на голосування;

- з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення чергових Загальних зборів акціонерів керуватися нормами Статуту;

- протокол чергових Загальних зборів акціонерів підписують голова та секретар чергових загальних зборів акціонерів. Протокол скріплюється підписом Голови правління Товариства.

4. Розгляд звіту Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2020 рік, визначення основних напрямків діяльності на 2021 рік.

ВИРІШИЛИ:

Звіт Правління товариства за 2020 рік затвердити. Затвердити заходи щодо збільшення обсягів виробляємої продукції з метою отримання прибутку. Роботу Правління за 2020 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2021 рік.

5. Розгляд звіту Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" про роботу за 2020 рік, затвердження заходів за результатами його розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

Звіт Наглядової ради АТ " ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за 2020 рік затвердити, затвердити заходи на 2021 рік, щодо поліпшення фінансового стану акціонерного Товариства та збереження виробничих потужностей, роботу Наглядової ради за 2020 рік визнати задовільною та такою, що відповідає вимогам Статуту Товариства.

6. Звіт Ревізійної комісії товариства за 2020 рік . Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт Ревізійної комісії товариства за 2020 рік. Затвердити висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2020 рік .

7. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік , порядку розподілу прибутку (або покриття збитків) за 2020 рік . Визначення та розподіл планових показників прибутку на 2021 рік.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2020 рік. Збитки отримані за результатами господарської діяльності Акціонерного Товариства за 2020 рік покрити за рахунок прибутку майбутніх періодів. Затвердити планові показники прибутку на 2021 рік у розмірі 14 203 тис. грн..

8. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити висновки зовнішнього аудиту, затвердити заходи за результатами його розгляду.

9. Про попереднє надання згоди Виконавчому органу Акціонерного Товариства (Правлінню Товариства) на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства.

ВИРІШИЛИ:

Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинів, які можуть вчинятися Виконавчим органом АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА (Правлінням Товариства), в ході поточної діяльності протягом одного року, з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг що є предметом такого правочину,

буде перевищувати 25 відсотків активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності, з метою забезпечення безперебійної діяльності виробничих процесів Товариства, отримання прибутку та погашення кредиторської заборгованості:

правочини щодо придбання обладнання для виробництва автомобілів та/або автобусів; при цьому гранична сукупна вартість зазначених значних правочинів не може перевищувати 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

правочини, предметом (характером) яких є: одержання/продовження Товариством кредитів/позик (прийняття грошових зобов'язань), гарантій, акредитивів та/або одержання будь-яких інших банківських продуктів/послуг з передачею майна (в т.ч. майнових прав) Товариства в заставу/іпотеку та/або укладання інших договорів в забезпечення виконання зобов'язань (в т.ч. договору поруки) Товариства та/або забезпечення зобов'язань будь-яких третіх осіб; при цьому гранична сукупна вартість зазначених значних правочинів не може перевищувати 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 копійок);

правочини щодо проектування та будівництва нового цеху по виготовленню автобусів, що виготовляються малими серіями; при цьому гранична сукупна вартість зазначених значних правочинів не може перевищувати 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Надати право першого підпису на вчинення вищезазначених правочинів Правлінню Товариства в особі Голови Правління Раабе В.Г. з правом передоручення права першого підпису іншому члену Правління Товариства у разі необхідності.

10. Про попереднє надання згоди Виконавчому органу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА (Правлінню Товариства) на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такої правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА.

ВИРІШИЛИ:

Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинів, які можуть вчинятися Виконавчим органом АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА (Правлінням Товариства), в ході поточної діяльності протягом одного року, з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такої правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, з метою забезпечення безперебійної діяльності виробничих процесів Товариства, отримання прибутку та погашення кредиторської заборгованості:

правочини щодо укладення Товариством договорів комісії, купівлі та/або продажу автомобілів та/або автобусів; при цьому гранична сукупна вартість зазначених значних правочинів не може перевищувати 450 000 000,00 грн. (чотириста п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);

правочини щодо укладення Товариством договорів комісії, придбання та/або виробництва комплектуючих виробів для автомобілів та/або автобусів; при цьому гранична сукупна вартість зазначених значних правочинів не може перевищувати 400 000 000,00 грн. (чотириста мільйонів гривень 00 копійок);

Надати право першого підпису на вчинення вищезазначених правочинів Правлінню Товариства в особі Голови Правління Раабе В.Г. з правом передоручення права першого підпису іншому члену Правління Товариства у разі необхідності.

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 (зазначити)		

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 вказуються 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	ТАК	
Інше (вказати)	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	02.04.2021 року були скликані і проведені річні (чергові) загальні збори.
---	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	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)		X	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

			<p>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..</p> <p>Сіпко В. Г. є представником акціонера - "фізичної особи" Лозового Івана Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 5,399949 %.</p>
<p>Дорош Богдан Олександрович - Голова наглядової ради (представник акціонера)</p>		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>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..</p> <p>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>
<p>Сорока Юлія Миколаївна - Член Наглядової ради (представник акціонера)</p>		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</p>

			№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%.
Бобик Наталія Степанівна - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	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 питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства. 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%.
Томашук Олександр Миколайович - Член Наглядової ради (представник акціонера)		X	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 питання що віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів Товариства. 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 - "фізичної особи" Ворушилїна Сергія Костянтинівича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 6,715773 %.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як	Дата засідання: 29.01.2021 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Про обрання секретаря засідання. 2. Про прийняття рішення щодо внесення змін у структуру підприємства АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", шляхом ліквідації ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ "ВІДДІЛ МАРКЕТИНГУ" АТ
---	---

<p>діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" У М. КИСВІ".</p> <p>3. Про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на проведення процедури ліквідації ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ "ВІДДІЛ МАРКЕТИНГУ" АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" У М. КИСВІ" шляхом включення відомостей до ЄДР, а також вчинення інші дії, необхідних для вирішення даного питання.</p> <p>4. Про надання дозволу Голові Правління Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) підписати від імені Товариства всі документи, пов'язані з ліквідацією ВІДОКРЕМЛЕНОГО ПІДРОЗДІЛУ "ВІДДІЛ МАРКЕТИНГУ" АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" У М. КИСВІ". Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 10.02.2021 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Прийняття рішення про проведення чергових Загальних зборів акціонерів, про дату, час та місце їх проведення, час реєстрації та місце проведення реєстрації акціонерів для участі у чергових Загальних зборах акціонерів. 2. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення чергових Загальних зборів. 3. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у чергових Загальних зборах. 4. Затвердження порядку денного чергових Загальних зборів та проектів рішень. 5. Затвердження тексту повідомлення акціонерам про проведення чергових Загальних зборів. 6. Призначення особи, відповідальної за ознайомлення акціонерів з документами щодо питань порядку денного чергових Загальних зборів. 7. Призначення реєстраційної комісії чергових Загальних зборів. 8. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на чергових Загальних зборах акціонерів. 9. Схвалення організаційних питань чергових Загальних зборів акціонерів. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 29.03.2021 Загальний опис прийнятих рішень: Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Затвердження форми бюлетеня. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 20.04.2021 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Затвердження регулярної річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 07.07.2021 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на списання та/або реалізацію матеріалів та обладнання, які більш не використовуються у виробництві, згідно переліку (додається). 2. Прийняття рішення про надання дозволу Головному бухгалтеру Товариства підготувати необхідні фінансові документи та Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" усі необхідні документи для виконання рішення п. 2 даного протоколу, а також вчиняти всі інші дії, необхідні для подальшого виконання та/або зміни та/або припинення даного рішення. Рішення прийняте наглядовою радою. Дата засідання: 08.11.2021 Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства: 1. Прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання договору пожертви з</p>
--	---

	<p>АВАРІЙНО-РЯТУВАЛЬНИМ ЗАГІНОМ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ У ЧЕРКАСЬКІЙ ОБЛАСТІ на передачу у виді благодійної допомоги вантажного автомобіля підвищеної прохідності ISUZU AB709.</p> <p>2. Прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" договір пожертви з АВАРІЙНО-РЯТУВАЛЬНИМ ЗАГІНОМ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ У ЧЕРКАСЬКІЙ ОБЛАСТІ та усі необхідні документи для виконання рішення п. 2 даного протоколу, а також вчиняти всі інші дії, необхідні для подальшого виконання та/або зміни та/або припинення даного рішення. 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.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	В складі наглядової ради інші комітети не створено.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що інші комітети в складі 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 (вказати) 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	X	

ради ознайомили з його правами та обов'язками		
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 (вказати)	Голова наглядової ради обирався останній раз в 17.07.2020 році. В звітному році не було ніяких змін щодо кількості Наглядової ради, але був змінений персональний склад Наглядової ради.	

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 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.
Член правління - Івїнський Михайло Володимирович	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

	<p>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</p>

	<p>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>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</p>	<p>На протязі 2021 р. виконавчий орган - Правління виконував свої обов'язки відповідно до статуту та положення про виконавчий орган. У 2021 р. діяльність виконавчого органу не зумовила суттєвих змін у фінансово-господарській діяльності товариства тому, що ці зміни викликані зменшенням попиту на продукцію та складною ситуацією в країні.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Зауважень щодо діяльності виконавчого органу (правління) у звітному 2021 році не надходило. Затвердження звіту правління про господарсько-фінансову діяльність Товариства за звітний період здійснюється на річних загальних зборах акціонерів.</p>

Примітки

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 коштів, 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 2021 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 2021 року та за 2021 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 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.

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 Костянтинович	-	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
Опис	-		

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 (відпустка, 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.

Протягом 2020 року товариство не нараховувало та не виплачувало будь які винагороди та компенсації посадовим особам емітента.

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 питання 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 складання 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 організує 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, пвидавати 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) прийняття 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 порівню 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 (відпустка) 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

На нашу думку, інформація наведена у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за 2021 рік у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам п. 5-9 ч. 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.03.2006 року № 3480-IV, в редакції Закону від 19.06.2020. № 738-IX

Ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 статті 127 Закону 3480.

Річний звіт керівництва повинен містити такі відомості:

- 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;
- 2) інформацію про розвиток емітента;
- 3) інформацію про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:
 - а) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;
 - б) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;
- 4) звіт про корпоративне управління.

Наша думка щодо Звіту про корпоративне управління (вимоги п. 5-9 ч. 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.03.2006 року № 3480-IV, в редакції Закону від 19.06.2020. № 738-IX не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим завданням з надання впевненості щодо Звіту про корпоративне управління, нашою відповідальністю є перевірка іншої інформації, чи існує суттєва невідповідність між інформацією викладеною у Звіті про корпоративне управління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за 2021 рік і іншою інформацією, отриманою нами в ході виконання завдання, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєві викривлення цієї іншої інформації. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту чи повідомити тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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. Жилянська, 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 Костянтинович			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
Усього			71 444 325	87,680843	71 444 325	0

X. 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> у порядку, встановленому Статутом Товариства та законодавством України: о брати участь в управлінні Товариством у порядку, визначеному Статутом Товариства, крім випадків, встановлених законом; о брати участь у розподілі прибутку Товариства і одержувати його частину (дивіденди); о вийти в установленому законодавством порядку з Товариства; о отримувати у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; о розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та Статутом Товариства; о одержувати інформацію про діяльність Товариства у порядку, встановленому законом; о користуватися переважним правом на придбання акцій Товариства нової емісії пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій. <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>

Примітки:

Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в

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	UA 2300301007	Акція проста бездокументарна на 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
Івінський 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	UA2300301007	81 482 250	162 964 500	81 229 482	0	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
1. Виробничого призначення:	43 218	44 738	0	0	43 218	44 738
будівлі та споруди	3 379	4 145	0	0	3 379	4 145
машини та обладнання	29 482	32 339	0	0	29 482	32 339
транспортні засоби	10 216	8 043	0	0	10 216	8 043
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	141	211	0	0	141	211
2. Невиробничого призначення:	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
Усього	43 218	44 738	0	0	43 218	44 738
Опис	<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 87 270 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 97 715 тис. грн.</p> <p>Знос за МСФЗ на початок звітнього періоду становить 41532 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 46 238 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 31.12.2021 року - 1506,0 тис. грн.</p> <p>Первісна вартість (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2021 року становить 1 532 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)	81 319	59 722
Статутний капітал (тис.грн)	162 965	162 965
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	162 965	162 965
Опис	<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>	
Висновок	<p>Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2021 року, визначена і становить 81 319 тис. грн, що менше розміру зареєстрованого капіталу Товариства на 81 646 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	93 180,5	X	X
у тому числі:				
ТОВ "Аграрний інвестиційний центр "	01.04.2021	93 180,5	14	31.03.2026
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 вексями (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	189 525	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	282 705,5	X	X
Опис	Станом на 01.01.2021 року та 31.12.2021 року Товариство має зобов'язання за кредитами банку в розмірі 93180,5 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
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-19
Факс	482-52-15
Вид діяльності	Фінансові послуги на ринку цінних паперів
Опис	Види послуг, які надає особа: Центральний депозитарій для здійснення депозитарної діяльності виконує такі функції: - депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів та обмежень прав на рахунках у цінних паперах клієнтів; - обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах клієнтів; - обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів; - 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; - здійснення нумерації (кодифікації) цінних паперів відповідно до міжнародних норм; - ведення реєстру кодів цінних паперів.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00039002
Місцезнаходження	01001, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, пров. Шевченка, буд. 12
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ № 286518
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 364-66-61
Факс	278 07 98
Вид діяльності	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	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; Банк надає повний спектр депозитарних послуг - власникам цінних паперів емітентів. 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 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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "ВУСО"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., Соснівський р-н, м. Черкаси, вул.Смілянська, 23, оф. 401

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №584965
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Держфінпослуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2001
Міжміський код та телефон	(0472)322-299
Факс	32-22-99
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33536326
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 37, офіс 512
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 4412
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	(0472) 32-03-56
Факс	32-03-57
Вид діяльності	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Інформація про внесення до Реєстру аудиторських фірм Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів приватних підприємців від 23.12.2010 р. № 4412 чинне до 24.12.2020 року Дата і номер договору Договір № 27/2020-А від 02 листопада 2020 року Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВІНТУМ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38511128
Місцезнаходження	01133, Україна, - р-н, м. Київ, вулиця Кутузова, 18/7 літера "Б" каб.79
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ №286840
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 3323034
Факс	3323034
Вид діяльності	Професійної діяльності на фондовому

	ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	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 ліцензії 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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "КРЕМІНЬ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24559002
Місцезнаходження	01021, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Інститутська, 19Б, оф. 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія СТ №124
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Держфінпослуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.08.2004
Міжміський код та телефон	(062) 345-20-83
Факс	345-06-31.
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	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 №1001023-17-01-20 від 02.01.2020 р., №10001028-17-01-20 від 31.01.2020 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Міжнародний інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35810511
Місцезнаходження	18007, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул.Хрещатик,190
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Банківська ліцензія
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НБУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.03.2008
Міжміський код та телефон	044 351-79-00
Факс	044 351-79-01
Вид діяльності	Банківські послуги визначених частиною третьою статті 47 Закону України "Про банки і банківську діяльність"
Опис	Банківські послуги визначених частиною третьою статті 47 Закону України "Про банки і банківську діяльність"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська пожежно - страхова компанія"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20602681
Місцезнаходження	04050, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Кирилівська, б.40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ №641975
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.06.2015
Міжміський код та телефон	(044) 227-21-47
Факс	227-21-47
Вид діяльності	Страхування
Опис	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 санітарно-гігієнічного характеру №серії 1788-2 №1315 від 01.10.2021 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 73
Вид діяльності	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
Опис	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.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма "Аудит плюс" ЛТД Товариство з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22811147
Місцезнаходження	18015, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Гоголя, 315 , к.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	346/4
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2017
Міжміський код та телефон	0472543262
Факс	+380504430963
Вид діяльності	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) Рішення АПУ №346/4 від 25.05.17 Номер в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1270 Дата включення до Реєстру 22.10.18 Дата і номер договору Договір №05-2022/ф від 27 січня 2022 року Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний) Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - 1270 audit24@i.ua; auditplus.net.ua

Підприємство Територія Організаційно-право ва форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ 01.01.2022 05390419
	Черкаська обл.	за КАТОТТГ	UA710804900101 44486
	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
	Виробництво автотранспортних засобів	за КВЕД	29.10
	Середня кількість працівників: 403		
Адреса, телефон: 18036 м. Черкаси, вул. Різдв'яна, 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 31.12.2021 р.
Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	401
первісна вартість	1001	2	402
накопичена амортизація	1002	(0)	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	44 725	51 477
первісна вартість	1011	86 196	97 715
знос	1012	(41 471)	(46 238)
Інвестиційна нерухомість	1015	13	0
первісна вартість	1016	74	0
знос	1017	(61)	(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
Усього за розділом I	1095	44 740	51 878
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	237 801	198 327
Виробничі запаси	1101	98 735	106 197
Незавершене виробництво	1102	16 547	23 026
Готова продукція	1103	119 892	65 702
Товари	1104	2 627	3 402

Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19 835	33 410
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	23 663	75 041
з бюджетом	1135	6 577	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	415	153
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	1 060
Гроші та їх еквіваленти	1165	10	1 169
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	10	1 169
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	288 301	309 160
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	333 041	361 038

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	2	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	7 225	7 225
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-110 470	-87 630
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	59 722	82 560
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	95 217	79 323
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	95 217	79 323
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	0	9 485
товари, роботи, послуги	1615	168 339	160 019
розрахунками з бюджетом	1620	844	3 852
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	771	1 313
розрахунками з оплати праці	1630	3 119	5 503
одержаними авансами	1635	0	11 511
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 997	6 346
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	32	1 126
Усього за розділом III	1695	178 102	199 155
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	333 041	361 038

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ
АВТОБУС"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
05390419

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 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	635 668	492 853
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	(565 871)	(427 261)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	69 797	65 592
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	7 390	6 030
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	(29 617)	(23 344)
Витрати на збут	2150	(16 447)	(32 688)
Інші операційні витрати	2180	(4 237)	(10 288)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	26 886	5 302
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 494	399
Інші доходи	2240	4 772	1 878
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(10 233)	(2 156)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(79)	(85 043)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	22 840	0

збиток	2295	(0)	(79 620)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	22 840	0
збиток	2355	(0)	(79 620)

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	22 840	-79 620

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	424 233	401 508
Витрати на оплату праці	2505	66 448	55 844
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 377	11 532
Амортизація	2515	6 447	4 671
Інші операційні витрати	2520	23 361	38 315
Разом	2550	533 866	511 870

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	0,280310	0,977150
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,280310	0,977150
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
01.01.2022
05390419

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	702 613	558 440
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 574	1 477
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	63 584	33 261
Надходження від повернення авансів	3020	1 679	651
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9	143
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	592	984
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	175 690	25 544
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(257 065)	(259 436)
Праці	3105	(51 791)	(48 451)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 840)	(12 110)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(37 285)	(34 714)
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	(382 890)	(213 774)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(178 103)	(25 231)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	25 763	26 784
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	1 787
необоротних активів	3205	0	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 господарської одиниці	3235	0	0

Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9 838)	(26 470)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 838	-24 683
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(5 435)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 633)	(2 156)
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	(1 060)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-15 128	-2 156
Чистий рух коштів за звітний період	3400	797	-55
Залишок коштів на початок року	3405	10	44
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	362	21
Залишок коштів на кінець року	3415	1 169	10

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
05390419

Звіт про власний капітал
За 2021 рік
Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	162 965	0	2	7 225	-110 470	0	0	59 722
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	162 965	0	2	7 225	-110 470	0	0	59 722
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	22 840	0	0	22 840
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

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
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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
Вилучення 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	-2	0	0	0	0	-2
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-2	0	22 840	0	0	22 838
Залишок на кінець року	4300	162 965	0	0	7 225	-87 630	0	0	82 560

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 2021 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. Різдяна, 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 2021 року становила 403 особи (2020 - 414 осіб). Станом на 31 грудня 2021 року в ТОВАРИСТВІ працювали 405 осіб (на 31 грудня 2020 року 401 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 2021 року та за 2021 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 23.02.2022 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 після затвердження її зборами Товариства.

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 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. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

В 2021 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.

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 2020 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. Продаж автобусів в 2021 році скоротилося в порівнянні з 2020 роком, але таке скорочення не несло загрозу і не виходило за межі скорочення в автомобільній галузі Європи. Продаж вантажних автомобілів в 2021 році не скоротився і залишився на рівні 2020 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.

В 2021 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 2021 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 відрізнятись 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 2021 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 2021 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, підтвердженням 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 кожен 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 матриці 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 процентної ставки 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 ефективної відсоткової 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 ефективної відсоткової 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 ефективної відсоткової 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 від сутності 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, відносити 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 звітного 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 умов 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 оподатковування, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого 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 оподаткованого 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 оподаткованого 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

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснення, вперше застосовані Товариством

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: Визнання та оцінка", МСФЗ 7

"Фінансові інструменти: Розкриття інформації", МСФЗ 4 "Страхові контракти" та МСФЗ 16 "Оренда"

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

Зміни до вимог зазначених стандартів стосуються:

- о зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
- о облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- о розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Дані поправки застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати. Ці поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства за 2021 рік, але можливо матимуть вплив у майбутньому. На даний час цей вплив оцінити не можливо.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу
МСБО 16 "Основні засоби".

Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку. Ефективна дата застосування - 01 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Дані поправки можуть мати вплив в майбутньому, якщо Товариство проведе операцію з основними фондами, описану в поправці.

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"

Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також:

- (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і
- (б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.

Ефективна дата застосування - 01 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. Ефективна дата застосування поправки 1 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020):

- о до МСФЗ (IFRS) 1. Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ;

- о до МСФЗ (IFRS) 9. Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позичальником, включаючи винагороду, сплачену або отриману від особи інших сторін;
 - о до МСФЗ (IFRS) 16. Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди;
 - о до МСБО (IAS) 41. Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.
- Ефективна дата застосування поправок 1 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

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:

- о 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;
- о 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;
- о 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
- о роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Поправки будуть застосовуватися починаючи із 1 січня 2023 року. Товариство не планує застосувати поправки до цієї дати. Імовірно, що застосування поправок матиме вплив на фінансову звітність Товариства, але на даний час цей вплив оцінити не можливо.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість"

Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики; і

Додавання керівництвом 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 будуть застосовуватися починаючи із 1 січня 2023 року. Товариство не планує застосувати поправки до цієї дати. Імовірно, що застосування поправок матиме вплив на фінансову звітність Товариства, але на даний час цей вплив оцінити не можливо.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

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". Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової 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 будуть

застосовуватися починаючи із 1 січня 2023 року. Товариство не планує застосувати поправки до цієї дати. Імовірно, що застосування поправок матиме вплив на фінансову звітність Товариства, але на даний час цей вплив оцінити не можливо.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

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 виникли.

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.

Ефективна дата застосування поправок 1 січня 2023 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

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. Ефективна дата застосування поправок 1 січня 2023 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

5. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Протягом 2021 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 зажадати 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 непередбачувані Товариству обставини. Такі зміни відображаються в припущеннях у міру того, як вони відбуваються. Фактичні результати можуть відрізнятись 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 2020 рік 2021 рік

Пов'язаним сторонам	-	-
Іншим покупцям	635668	492853
Разом	635668	492853

8. Собівартість реалізації та елементи операційних витрат

Собівартість реалізованої продукції за роки, які закінчилися 31 грудня 2021, 2020 років:

тис. грн.

Показники 2021 рік 2020 рік

Собівартість реалізованої готової продукції	565871	427261
---	--------	--------

9. Елементи операційних витрат представлені наступним чином:
тис. грн.

Показники	2021 рік	2020 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів	424233	401508
Заробітна плата та відповідні нарахування	66448	55844
Відрахування на соціальні заходи	13377	11532
Амортизація	6447	4671
Інші витрати	23361	38315
Разом	533866	511870

10. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:
тис. грн.

	2021 рік		2020 рік	
	Дохід	Витрати	Дохід	Витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-	-	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	413	-	436	-
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	2840	2405	3435	3407
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	3869	841	1561	5712
Визнані штрафи, пені, неустойки -	72	-	-	-
	-	19	-	-
Утримання об'єктів соціально культурного призначення	-	-	120	-
Інші операційні доходи/(витрати)	268	799	598	1041
В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів	-	-	-	-
Разом	7390	4237	6030	10288

11. Адміністративні витрати

тис. грн.

2021 рік 2020 рік

Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	20820	17102
Амортизація (знос) необоротних активів	422	138
Витрати на утримання і ремонт необоротних активів	521	324
Витрати на зв'язок	119	108
Витрати на виплату пільгових пенсій	616	585
Витрати на сплату податків	673	615
Витрати сертифікацію	371	343
Страховання майна, цивільної відповідальності	3	3
Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги	271	204
Інші адміністративні витрати	5801	3922
Разом	29617	23344

12. Витрати на збут

тис. грн.

2021 рік 2020 рік

Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	1161	1149
Витрати на гарантійний ремонт	220	83
Комісійні винагороди продавцям	448	-
Витрати на оплату послуг по договору комісії	-	-
Витрати на страхування	14927	30944
Інші витрати	140	64
Разом	16447	32688

13. Фінансові доходи і витрати

тис. грн.

2021 рік 2020 рік

Доходи Витрати Доходи Витрати

Відсотки за банківськими кредитами				-	10233	-	2156
Інші фінансові доходи	1494						
	399						
Разом	1494	10233	399				2156

14. Інші доходи і витрати
тис. грн.

2021 рік 2020 рік

Інші (доходи)	4772	1878
Інші витрати	79	
-	85043	
Надзвичайні витрати	-	-
Разом	4851	(83165)

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.

2021 рік 2020 рік

1. Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -) 22840 (79620)
2. Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (34703) 44 845
3. Прибуток що підлягає оподаткуванню за податковими правилами (11863) (34775)
4. Податок на прибуток, нарахований за результатами звітного податкового періоду - -

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2021 та 2020 роки були представлені таким чином:

тис. грн.

У звіті про сукупний дохід: 2021 рік 2020 рік

Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочені податки	-	-
Разом витрати з податку на прибуток	-	-

16. Основні засоби

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			Первісна								
вартість	Знос		Первісна		Первісна						
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
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		

Основні засоби Підприємства за 2020 рік представлені наступним чином:
тис. грн.

Показник											
Залишок на початок											
2020 року											
Надійшли за рік											
Інші зміни											
+ Надійшло											
- Вибуло											
Нараховано амортизації											
Зменшення корисності											
Залишок на кінець											
2020 року											
Первісна			Первісна								
вартість	Знос		Первісна		Первісна						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Основні засоби, Разом											
63628	39510	26750	3550	2067	4647	-	86270	41532			
Земельні ділянки											
-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Будинки та споруди											
19135	22556	17919	724	162	146	1216	-	23280			
Машини та обладнання											
28980	15828	21083	3413	1946	1882	-	49405	17066			
Транспортні засоби											
11364	5323	4920	-25	-25	1449	-	12869	4826			
Інструмент, інвентар											
691	429	23	-	-	100	-	679	494			
Інші основні засоби											
37	11	-	-	-	-	-	37	11			

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 цільового фінансування у 2021 році становить 16764 тис. грн., у 2020 році - 40661 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом.

17. Нематеріальні активи

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			Первісна			Первісна		
вартість	Знос									
вартість	Знос									
вартість	Знос									
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Інші нематеріальні активи										
	2	-	400			1	402	1		

Нематеріальні активи Товариства за 2020 рік представлені наступним чином:
тис. грн.

Показник
Залишок на початок
2020 року

Надійшли
за рік Інші зміни
+ Надійшло
- Вибуло
Нараховано
амортизації
за рік Залишок на кінець
2020 року

		Первісна			Первісна			Первісна		
вартість	Знос									
вартість	Знос									
вартість	Знос									
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Інші нематеріальні активи										
	209	185	2	-209	-209	24	2	0		

18. Запаси
тис. грн.

	2021 рік	2020 рік		
Сировина і матеріали	21512	16401		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі			77282	74248
Паливо	474	236		
Тара і тарні матеріали	14	15		
Будівельні матеріали	57	51		
Запасні частини	6527	6979		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	331	805		
Незавершене виробництво			23026	16547
Готова продукція	65702	119892		
Товари	3402	2627		
Разом	198327	237801		

19. Торгівельна дебіторська заборгованість
тис. грн.

	2021 рік	2020 рік		
Торговельна дебіторська заборгованість	19835	33410		
Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами	-	-		
Інша дебіторська заборгованість	415	153		
Резерв очікуваних кредитних збитків	-	-		
Разом	20250	33563		

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

20. Передплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2021

року 31 грудня 2020

року

1 3 2

Аванси постачальникам 75041 23663

Інші оборотні активи

Разом 75041 23663

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 2021 року 31 грудня 2020 року

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом, в т. ч.:

Податок на додану вартість 6577

Податок на прибуток

Місцеві податки та збори

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч. 3852 844

Податок з доходів фізичних осіб 1189 684

Податок на додану вартість 2432

Податок на прибуток - -

Акцизний збір 68 40

Екологічний податок 6 6

Рентна плата за спеціальне використання води - -

Плата за землю 52 52

Військовий збір 99 57

Інші податки 6 5

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 розмішує 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 2020 року

Готівка -

Поточний рахунок у банку (у національній валюті) 1169 10

Депозитний рахунок (у національній валюті)

Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)

Інші рахунки в банках

Разом 1169 10

23. КАПІТАЛ

Капітал представлений статутним фондом, резервним фондом та нерозподіленим прибутком (збитком). Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Розмір статутного капіталу упродовж 2021 року не змінювався.

Показники На

31 грудня 2021 року	На	
31 грудня 2020 року		
Статутний капітал	162965	162965
Резервний капітал	7225	7225
Нерозподілені прибутки (збитки)	(87630)	(110470)
Капітал у дооцінках	-	2
Разом	1169	10

Станом на 31 грудня 2021 року та 2020 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 2021 та 2020 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 7225 тис. грн. (2020 р.: 7225 тис. грн.).

24. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2020 року існували невиконані Товариством зобов'язання стосовно позики у сумі 95217 тис. грн., строк погашення якої був невизначений. Сторони узгоджували умови та терміни погашення заборгованості АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

У 2021 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	31.12.2020	
року		

Довгострокова заборгованість 79323 95217

25. Забезпечення довгострокові та поточні

Товариство створює поточне забезпечення на оплату відпусток персоналу.
тис. грн.

Показники	На	
31 грудня 2021 року	На	
31 грудня 2020 року		
Залишок на початок року	4997	6244
Нараховано (створено)	6631	5346
Використано	5428	6593
Залишок на кінець року	6200	4997

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 2021 та 2020 роках резерв сумнівних боргів не створювався, виходячи з наявних обставин та інформації (Примітка 19).

26. Торговельна кредиторська заборгованість

тис. грн.

	31.12.2021	
року	31.12.2020	
року		

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 160019 168339

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 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	9485	
Передплати отримані	11511	
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	3852	844
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1313	771
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	5503	3119
Поточні забезпечення, в тому числі:	6346	4997
забезпечення на оплату відпусток	6346	4997
забезпечення на виплату премій	-	-
забезпечення під судові позови	-	-
Забезпечення інші	-	-
Інші поточні зобов'язання	1126	32

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 31.12.2021 року чисельність працівників АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" становила 405 осіб.

Керівництво Товариства разом із профспілковим комітетом забезпечує виконання умов Колективного договору АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АТОБУС", щодо оплати праці, своєчасної виплати заробітної плати. Відповідно до підвищення соціальних стандартів на державному рівні, а також у результаті спільної домовленості роботодавця та профспілкового комітету Товариства у 2021 році відбулось підвищення рівня оплати праці персоналу.

Фонд оплати праці у 2021 році в Товаристві збільшився порівняно з 2020 роком на 10624 тис. грн. і склав 66448 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.

	2021 рік		2020 рік			
	Сегмент 1		Сегмент 1			
Україна	Нерозподілені статті	Разом	Сегмент 1	Разом		
Україна	Нерозподілені статті	Разом	Сегмент 1	Разом		
Дохід від реалізації	635668	-	635668	492853	-	492853
Інші операційні доходи	-	7390	7390	-	6030	6030
Інші доходи	-	4772	-	1878	1878	
Фінансові доходи	1494	-	1494	399	399	
Доходи від поточного податку на прибуток	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	637162	12162	649324	493252	7908	501160
Собівартість виготовленої продукції та реалізованих послуг	-	-	(565871)	-	(565871)	(427261)
-	(427261)					
Валовий прибуток сегментів	71291	12162	83453	65991	7908	73899
Адміністративні витрати (29617)	-	(29617)	(23344)	-	(23344)	
Витрати на збут (16447)	-	(16447)	(32688)	-	(32688)	
Фінансові витрати	10233	-	2156	-	-	
Інші витрати	-	(79)	(79)	(85043)	(85243)	
Нерозподілені витрати	-	(4237)	(4237)	-	(10288)	(10288)

Витрати з поточного податку на прибуток	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	56297 (4316)	(60847)	(58188)	(95331)	(153519)	
Фінансовий результат діяльності сегмента		14994	7846	22840	7803	(87423) (79620)
Активи звітних сегментів	361038	-	361038	326464	6577	333041
Зобов'язання звітних сегментів	266967 11511	278478	266707	6612	273319	

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 2021 та 2020 роки до провідного управлінського персоналу віднесені: члени Наглядової ради та члени Правління Товариства, головний бухгалтер.

Винагорода членам Наглядової ради в 2021 та 2020 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 2020 році - 2 755 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 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.

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.

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 28,98 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 6,41 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 26886 тис. грн, що на 407,1 відсотків більше ніж минулого року.

Показники діяльності	2021 рік	2020 рік	Відхилення,	Відхилення у % (гр.4/гр.3*100
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції, грн.	635668	492853	142853	28,98
Валовий прибуток від реалізації продукції, грн.	69797	65592	4205	6,41
Прибуток від операційної діяльності, грн.	26886	5302	21584	407,1

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.

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 частки локальних і глобальних 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 в основному на ринках України та ближнього зарубіжжя. 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 2021 року	На 31 грудня 2020 року
долар США(1)	27,2782	28,2746
Євро (1)	30,9226	34,7396
японська єна (10)	2,3691	2,7444
російський рубль (10)	3,6397	3,78,23

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 2021 рік становили 841 тис. грн, відповідно за 2020 рік - 5702 тис. грн. 3869 тис. грн., а за 2020 рік 1561 тис. грн. Доходи від курсових різниць за 2021 рік становили.

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 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	1169	10
Поточні зобов'язання та забезпечення	361038	333041
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0032	0,00

У 2021 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,0032 (у 2020 році відповідно 0,00).

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 заборгованість 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 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.

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.

Товариство тимчасово припинило виробництво продукції у зв'язку з нестабільною безпековою ситуацією, подорожчанням енергоносіїв, зменшенням обсягів реалізації продукції. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення збереження активів, людського капіталу та безперервної діяльності Товариства.

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

о 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 2021 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 розкрита у примітці 32.

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)	Аудиторська фірма "Аудит плюс" ЛТД Товариство з обмеженою відповідальністю
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)	22811147
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 18015, м. Черкаси, вул. Гоголя, 315, к.1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1270
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 346/4, дата: 26.05.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
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: 05/2022-ф, дата: 31.01.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 27.01.2022, дата закінчення: 31.05.2022
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	62 130,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" ЗА 2021 РІК

. Розділ:

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на 31.12.2021 року

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (надалі Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на 31 грудня 2021 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-ХІУ щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються 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 Примітки 33, 34 до фінансової звітності, в яких розкриваються події після звітного періоду та дана оцінка управлінським персоналом спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність в умовах військової агресії російської федерації проти України та введенням воєнного стану із 24 лютого 2022 року. Керівництво Товариства зазначає, що не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор в якому працює Товариство та інші галузі економіки, а також на те, як вони можуть вплинути на майбутній фінансовий стан Товариства.

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 Товариства та її контрагентів, на економічне середовище в цілому, існує суттєва невизначеність.

Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.
Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація - фінансова та/або не фінансова інформація (крім фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї), що розкрита у Звіті про управління Товариства за календарний рік, який починається 1 січня 2021 року та закінчується 31 грудня 2021 року, на відповідність вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV зі змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" із змінами, внесеними згідно із Законом №1587-IX від 30.06.2021 року. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку 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, зазначеною Товариством у річному Звіті з управління і його фінансовою звітністю станом на 31.12.2021 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у річному Звіті керівництва, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної Товариством у річному Звіті з управління з фінансовою звітністю підприємства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання фінансової звітності Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти у цілому не містять суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Достатня впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, виконаний відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, вони, можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, нами було застосовано професійне судження та ми дотримувались професійного скептицизму протягом усього 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, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства вищий, ніж ризик не виявлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, які мають значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності застосування 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої

суттєвої невизначеності, ми повинні привернути 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 призвести до того, що Підприємство втратить здатність продовжувати 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, управлінському персоналу, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо Управлінському персоналу, 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 управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

II. Розділ:

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до вимог, встановлених частиною третьою статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII до аудиторського звіту, наводимо Інформацію про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

В зв'язку з чим, Ми звертаємо увагу на Примітки 33 та 34 у фінансовій звітності, в якій зазначено, що фінансова звітність акціонерного Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудиторами отримані достатні відповідні аудиторські докази щодо доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства та виявлено події та умови, які вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва - Аудиторська фірма "Аудит плюс" лтд, Товариство з обмеженою відповідальністю;

Код ЄДРПОУ - 22811147;

Місцезнаходження юридичної особи - 18021 м. Черкаси, вул. Гоголя, 315, кв.1;

Фактичне місце розташування юридичної особи - 18015 м. Черкаси, вул. Гоголя, 315, кв.1;

Державна реєстрація - 14.12.1995 року, № 22811147 Черкаським міськвиконком;

Включена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності - № 1270, розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності";

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0688 - видане АПУ за рішенням від 26.05.2017 року № 346/4, чинне до 31.12.2022 року;

Код діяльності - 69.20 "Діяльність у сфері бухгалтерського обліку і аудиту; консультування з питань оподаткування";

Кількість сертифікованих аудиторів - 3 особи;

Директор аудиторської фірми - Гріднев Анатолій Миколайович, Сертифікат аудитора серія А, № 000547, виданий АПУ 30.11.1995 р., термін дії до 30.11.2019 р., Номер у Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" № 100736;

e-mail, тел./факс - audit24@i.ua, (0472) 54-32-62;

сайт - /auditplus.net.ua/.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Посашкова Надія Григорівна, Сертифікат аудитора № 001081 від 24 березня 1994 року, номер у Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Аудитори" № 100761.

Аудит проводився відповідно до умов договору від 31.01.2022 року №05/2022-ф,

Додатки

1. Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року ;
2. Звіт про сукупний дохід за 2021 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік;
4. Звіт про зміни у власному капіталі за 2021 рік;
5. Звіт про зміни у власному капіталі за 2020 рік;
6. Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Звіт аудитора складений в 3 (Трьох) примірниках, 2 (Два) з яких належать Замовнику і 1 (Один) Виконавцю.

Директор аудиторської фірми

"Аудит плюс" лтд Товариство
з обмеженою відповідальністю

Ключовий партнер завдання аудиту

Адреса аудиторської фірми:

Гріднев А.М.

Посашкова Н.Г.

вул. Гоголя буд. 315 к.1,
м. Черкаси, Україна
31 травня 2022 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.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
02.04.2021	23.02.2021	Відомості про проведення загальних зборів