

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ,
ЗАЗНАЧЕНОЇ У ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ
УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", КОД ЄДРПОУ 05390419**

ЗА 2022 РІК

21 квітня 2023р.

м. Київ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з надання впевненості щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", КОД ЄДРПОУ 05390419

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Наглядовій раді, акціонерам та управлінському персоналу АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"*

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".**

Ідентифікаційний код юридичної особи: **05390419.**

Місцезнаходження: **вул. Різдвяна, буд. 292, м. Черкаси, Черкаська область, Україна, 18036.**

Види діяльності Товариства: код КВЕД 29.10 виробництво автотранспортних засобів, код КВЕД 45.11 торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, код КВЕД 45.20 технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів.

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з метою отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, чи відповідає інформація, наведена у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (надалі – Товариство) за 2022 рік, в усіх суттєвих аспектах вимогам пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (із змінами та доповненнями).

Завдання виконано у відповідності до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258-VIII, Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі – МСЗНВ 3000).

Застосовні критерії

Предметом нашого завдання є розглянути, чи існує суттєва невідповідність між інформацією в Звіті про корпоративне управління Товариства за 2022р., внутрішніми положеннями та іншими документами Товариства, а також вимогами частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (із змінами та доповненнями).

У рамках предмету нашого завдання нами перевіряється інформація, наведена у Звіті про корпоративне управління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" про:

- 1) наявність власного кодексу корпоративного управління, яким керується Товариство, всю інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- 2) наявність відхилень Товариства від положень кодексу корпоративного управління, обґрунтування причин незастосування деяких положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в пункту 1 цієї частини;
- 3) проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень;

- 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень;
- 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства;
- 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- 9) повноваження посадових осіб Товариства.

Властиві обмеження

Цей Звіт про надання впевненості виданий на Замовлення АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з метою виконання вимог частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (із змінами та доповненнями).

Виходячи із цього, наш Звіт призначений виключно для Товариства, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та не може бути використаний для іншої мети.

Відносна відповідальність управлінського персоналу Товариства

Відповідальність за складання та достовірне подання інформації в Звіті про корпоративне управління за 2022 рік, який надано для перевірки, відповідно до вимог частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання Звіту про корпоративне управління, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, несе управлінський персонал Товариства.

Відносна відповідальність аудитора

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

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

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

Ми прийняли та виконали завдання з врахуванням розробленої нами комплексної системи управління якістю, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів відповідно до вимог Міжнародного стандарту з управління якістю (МСУЯ) 1

«Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з падання впевненості чи супутніх послуг».

Перегляд виконаної роботи

Перевірка включала оцінку прийнятності застосованих критеріїв. Ми здійснили перевірку інформації Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік на відповідність документам, отриманим від Товариства, іншій наявній інформації, в тому числі з відкритих джерел.

Ми виконали загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів під час виконання завдання, а саме:

- отримали розуміння функціонування практики корпоративного управління, яку використовує Товариство;
- вивчили та оцінили основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- дослідили внутрішні документи, які регламентують функціонування системи корпоративного управління Товариства, в тому числі ознайомилися з рішеннями, прийнятими на загальних зборах акціонерів та засіданнях Наглядової ради, Правління та Ревізійної комісії;
- ідентифікували персональний склад Наглядової ради, колегіального виконавчого органу Товариства та осіб, які володіють пакетами акцій більше 5%;
- дослідили інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства, порядок призначення та звільнення посадових осіб, повноваження посадових осіб Товариства.

Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення інформації у Звіті про корпоративне управління Товариства внаслідок шахрайства чи помилки,
- розробили та виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримали аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- оцінили прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- оцінили загальне подання, структуру та зміст Звіту про корпоративне управління, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу його складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для формулювання висновку.

Планування та виконання процедур здійснено нами у масштабі, необхідному для забезпечення одержання обсягу достатніх та прийнятних аудиторських доказів, необхідних для формування обґрунтованої впевненості щодо предмета перевірки. Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку. Наш висновок ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього Звіту.

Висновок

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС за 2022 рік, що додається, підготовлена з дотриманням в усіх суттєвих аспектах вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (із змінами та доповненнями).

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності Номер реєстрації у Реєстрі	Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес №4454
Місцезнаходження	04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1

Партнер із завдання ТОВ «АДВО-АУДИТ»
(номер реєстрації у реєстрі аудиторів 100210)

Радченко О.О.

Директор ТОВ «АДВО-АУДИТ»

Караванова М.В.



21 квітня 2023 року



**ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
(код ЄДРПОУ 05390419)
за період з 01.01.2022 року по 31.12.2022 року**

м. Черкаси

2023 року

Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку і є складовою частиною Річної інформації про емітента за 2022 рік.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (надалі – Товариство, Підприємство, Емітент) зареєстроване за адресою (місцезнаходження): вул. Різдяна, буд. 292, м. Черкаси, Черкаська область, Україна, 18036.

Товариство, є юридичною особою, створено відповідно до законодавства України.

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	05390419
Місцезнаходження юридичної особи	вул. Різдяна, буд. 292, м. Черкаси, Черкаська область, Україна, 18036
Види діяльності	код КВЕД 29.10 виробництво автотранспортних засобів код КВЕД 45.11 торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами; код КВЕД 45.20 технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів.
Відомості про органи управління юридичної особи	Загальні Збори, Наглядова Рада, Правління. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління Товариства здійснює Ревізійна комісія Товариства.
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб підприємців"	Дата державної реєстрації: 27.06.1994 Дата запису: 08.11.2004 Номер запису: 1 026 120 0000 000636
Місцезнаходження реєстраційної справи	Департамент організаційного забезпечення Черкаської міської ради

2. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1). Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

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

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

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 :

- війна в країні
 - збільшення оподаткування,
 - зріст інфляції,
 - нестабільність, суперечливість законодавства;
 - непередбачені дії державних органів;
 - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:
- стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
 - зменшення кредитних ставок,
 - зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
 - істотне розширення ринку збуту,
 - стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
 - можливість отримання відстрочення платежів.

Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

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

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

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

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

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

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

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

В 2022 році продаж був переорієнтований на шкільні автобуси, автобуси для перевезення пасажирів міського призначення, вантажні автомобілі, Національної поліції, ДСНС, ДПСУ, лісопатрульні, для енергетичних та газових компаній на які був попит, а також ремонт військової техніки для потреб ЗСУ.

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

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

В 2022 році Товариством були укладені угоди із військовими частинами на постачання транспортних засобів та передано для потреб Збройних Сил України низку техніки, а саме: - 33 автобуса, 35 вантажних автомобілів ISUZU PICK UP (D-MAX). Підприємством надані пропозиції на збільшення поставок автобусів та вантажних автомобілів для потреб ДСНС, ДПСУ, Національної поліції та інших силових відомств України.

АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» активно приймає участь у забезпеченні функціонування місцевій військовій адміністрації та об'єктів критичної інфраструктури та національної економіки в цілому у реалізації заходів соціально-економічного розвитку та забезпечення життєдіяльності населення на функціонування в умовах воєнного стану для збереження функціонування критичної інфраструктури. Техніка і співробітники систематично залучаються для вирішення завдань територіальної оборони та національного супротиву в умовах воєнного стану. Дистриб'юторська і дилерська мережі були орієнтовані на максимальну участь в місцевих тендерах. Також увага приділялась розвитку продажу вантажних автомобілів за рахунок розширення їх модельного ряду. Внаслідок цих заходів, підприємству вдалося стабілізувати ситуацію і не допустити подальшого падіння. Продаж автобусів в 2022 році у зв'язку із скороченням не несло загрозу і не виходило за межі скорочення в автомобільній галузі Європи.

Станом на 31 грудня 2022 року поточні активи підприємства перевищували її поточні зобов'язання на 206 475

тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року – 110 005 тисяч гривень). Загальний непокритий збиток на 31 грудня 2022 року становить 22611 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року – 87 630 тисяч гривень). Ці обставини вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак, керівництво постійно здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати на протязі найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства. Керівництво вважає, що зазначені нижче чинники свідчать, що Товариство здатне поліпшити свій фінансовий стан та привести свої фінансові показники до рівня нормативних протягом найближчих років:

Обсяг чистого доходу у 2022 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 32,5 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 151,7 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 81 506 тис. грн., що на 203,1 відсотків більше ніж минулого року. У 2022 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2022 році склала 65 019 тис..

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

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

Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства цілком залежать від політичного та фінансово-економічного стану середовища праці та напрямків його розвитку.

На дату складання фінансової звітності не відбувалось подій, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату, а саме

- коригуючих подій, які потребують відображення у фінансовій звітності та

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

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

3 лютого 2022 року Товариство тимчасово припинило виробництво продукції у зв'язку з нестабільною безпековою ситуацією, подорожчанням енергоносіїв, зменшенням обсягів реалізації продукції, але Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення збереження активів, людського капіталу та безперервної діяльності Товариства.

2). Інформація про розвиток Емітента

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.

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-пасажирський фургон на 5 - 7 місць.

Акціонерами було прийнято рішення налагодити промислове виробництво автобусів малого класу. Розробку

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

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

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

З початку виробництва планувалось виробляти на підприємстві 500 автобусів на рік і у 2002 році такі об'єми були фактично досягнуті, але Україна потребувала значно більше автобусів. Тому у 2002 році було прийняте рішення провести реконструкцію заводу і наростити об'єми виробництва до виробництва 3000 автобусів на рік. На виконання цієї мети на підприємстві був розроблений план реконструкції, розбитий на два етапи. На першому етапі на протязі 2002-2003 років була збудована на існуючих площах і введена в дію нова фарбувальна дільниця, оснащена польськими фарбувально-сушильними камерами "SMAYTL". 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.

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.

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.

а) Завдання та політика 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 витрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових витрат 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 витрат 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 цінного 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.

б) Схильність Емітента до цінних 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 цінних 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 цінний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним з цих ризиків.

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

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

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

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

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

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

	31.12.2021 року	31.12.2022 року
Довгострокова заборгованість	79323	110 408

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

Торговельна кредиторська заборгованість складає (тис. грн.):

	31.12.2021 року	31.12.2022 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	160019	214 256

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

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

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

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	9485	-
Передплати отримані	11511	-
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	3852	30 394
Кредиторська заборгованість по страхуванню	1313	1889
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	5503	7933
Поточні забезпечення, в тому числі:	6346	8031
забезпечення на оплату відпусток	6346	7930
забезпечення на виплату премій	-	-
забезпечення під судові позови	-	-
Забезпечення інші(забезпечення гарантійних ремонтів)	-	101
Інші поточні зобов'язання	1126	3608

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

- інша кредиторська заборгованість є безвідсотковою та погашається в середньому за шість місяців;
- відсотки, як правило, виплачуються щокварталу протягом усього фінансового року.

Вразливість до кредитного ризику

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

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

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

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає.

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

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

Вразливість до ринкового ризику

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

Валютний, відсотковий та інший ціновий ризик.

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

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

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

Вразливість до валютного ризику

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

Валютний ризик. Товариство здійснює свою діяльність в основному в наступних валютах: українська гривня, долар США і російський рубль Євро, японська єна.

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

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

Валюта	На 30 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
долар США(1)	36,5686	27,2782
Євро (1)	38,9510	30,9226
японська єна (10)	2,7362	2,3691
руський воєнний корабль (10)	5,0708	3,6397

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

Втрати від курсових різниць за 2022 рік становили 3318 тис. грн., відповідно за 2021 рік становили 841 тис. грн., Доходи від курсових різниць за 2022 рік становили 789 тис грн., а за 2021 рік становили 3869 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 2022 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	1169	36678
Поточні зобов'язання та забезпечення	361038	324098
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0032	0,07

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

Торгівельна дебіторська заборгованість складає (тис. грн.):

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	1169	36678
Поточні зобов'язання та забезпечення	361038	324098
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0032	0,07

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

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

Показники	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Аванси постачальникам	75041	46280
Інші оборотні активи	-	-
Разом	75041	46208

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії.

Нижче в таблиці показана поточна дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом (тис. грн.):

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

Екологічні аспекти

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

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

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

Для підтримки екологічної безпеки підприємству надавалися консультативні послуги щодо проведення щорічної перевірки відповідно до вимог міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, на що було

витрачено 110,3 тис. грн. Двічі на рік в 2022 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників.

Протягом 2022 року підприємством усувалися невідповідності за результатами зовнішнього аудиту нормативно – правових актів з охорони праці (загальні питання), що діють у межах підприємства та визначення їх відповідності критеріям, які встановлені діючими законодавчими та нормативно – правовими актами з охорони праці, проведеного аудитором ДП «Черкаський ЕТЦ». На експертне обстеження підприємства з питань охорони праці та промислової безпеки, з метою подальшого отримання Дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки. Аудитором були відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства. Підприємству також був продовжений термін дії ліцензії на право використання пального, на що витрачено 711 грн.

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

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

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

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

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

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

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.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2022 рік облікового складу 398 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 5 (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5 (осіб). Фонд оплати праці у 2022 році в Товаристві збільшився порівняно з 2021 роком і склав 69 048,8 тис. грн.

Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - збільшився на 4,67 % з причини (підвищення заробітної плати (оклади, тарифи) згідно чинного законодавства України.

Керівництво Товариства разом із радою Трудового колективу 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 ради трудового колективу Товариства у 2021 році відбулось підвищення рівня оплати праці персоналу.

Протягом 2022 року на підприємстві проведено комплексні заходи по організації здорових та безпечних умов праці. За результатами перевірок по охороні праці, відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства.

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

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

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

АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АТОБУС» - найбільше у місті працююче Підприємство яке є лідером у виробництві автобусів та вантажних автомобілів в Україні, з високим рівнем корпоративної та соціальної відповідальності, знаними традиціями та більш ніж 55-річною історією становлення та розвитку, яке завжди працювало і працює тільки в правовому полі, додержуючись усіх вимог діючого трудового законодавства України і тому є привабливим для всіх членів теперішнього трудового колективу та потенційних працівників з точки зору повної соціальної захищеності персоналу, додержання всіх норм КЗпП України, високого рівня охорони праці та заробітної плати, поваги до прав людини, гарантованих Конституцією держави. Станом на 31.12.2022 року Підприємство було повністю забезпечене кадрами.

Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

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 розглядались плани реконструкції та технічного переозброєння, а у 2022 році вони були втілені, розширені і внесені 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.

У 2022 році були продовжені роботи по плану реконструкції та технічного переозброєння підприємства. Згідно з цим планом було виконано реконструкцію системи газопостачання, а саме введено в експлуатацію газовий котел. Це дає можливість не залежати від зовнішнього постачальника теплоносія для системи опалення підприємства. Також згідно з планом були завершені ремонтно-будівельні роботи по реконструкції приміщення в адміністративному корпусі під обладнання заводського ЦОД (серверної) відділу АСКВ.

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

- завершені роботи по випробуванню автобуса А140 та розпочато технологічну підготовку виробництва для його виготовлення;

- виготовлено дослідний зразок шасі автомобіля ISUZU FSR90 з дворядною кабіною з метою використання його як базового шасі для виготовлення пожежної машини.

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

Інформація щодо придбання власних акцій

Не придбавались.

Інформація про дочірні компанії

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" немає дочірніх компаній.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів

Відсутні

Інформація про фінансові інвестиції

Не здійснювались.

4. ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

4.1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

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, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Кодекс корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» не керується Кодексами корпоративного управління фондових бірж, а також інших підприємств, установ, організацій. АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» використовує практику корпоративного управління, передбачену діючим законодавством, Статутом Товариства, відкритими джерелами інформації (Інтернет, наукова література, судова практика з розгляду корпоративних конфліктів).

Практика корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги

АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» не застосовує практику корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги.

Від яких частин власного кодексу корпоративного управління або іншого кодексу корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати відхиляється і причини таких відхилень

АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» використовує практику корпоративного управління, передбачену діючим законодавством, Статутом Товариства, відкритими джерелами інформації (Інтернет, наукова література, судова практика з розгляду корпоративних конфліктів).

4.2) ВИЩІЙ ОРГАН УПРАВЛІННЯ

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС»

Повноваження вищого органу управління

Загальні збори акціонерів Товариства можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства. Порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, а також порядок прийняття ними рішень, регулюється законодавством, Статутом та Положенням про Загальні збори акціонерів Товариства.

До виключної компетенції належить:

- 1) визначення основних напрямків діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до Статуту Товариства;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій;
- 6) прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;
- 7) прийняття рішення про збільшення Статутного капіталу Товариства;
- 8) прийняття рішення про зменшення Статутного капіталу Товариства;
- 9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 10) затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління, та Ревізійну комісію Товариства, а також внесення змін до них;
- 11) затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 12) затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку,
- 13) затвердження річного звіту Товариства;
- 14) розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 15) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 16) розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом;
- 17) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених статтею 68 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 18) прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;
- 19) затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- 20) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів;
- 21) обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
- 22) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- 23) обрання членів ревізійної комісії, прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
- 24) затвердження звіту та висновків ревізійної комісії;
- 25) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
- 26) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства», та про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 27) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу, крім випадку приєднання Товариства, коли акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків голосуючих акцій товариства, що приєднується, і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту товариства, до якого здійснюється приєднання, пов'язаних із змінами прав його акціонерів, від імені товариства, до якого здійснюється приєднання, рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання може прийматися його наглядовою радою;
- 28) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Правління, звіту Ревізійної комісії;
- 29) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;

30) обрання комісії з припинення Товариства;

31) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно з чинним законодавством.

Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності акціонерного товариства, в тому числі ті, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради.

Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам товариства.

Функціонування вищого органу управління

Одна голосуюча акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування Загальними зборами акціонерів, крім проведення кумулятивного голосування. Загальні збори акціонерного товариства мають кворум за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій. Рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів, обов'язкові для інших органів управління Товариства і всіх акціонерів, як присутніх, так і відсутніх на зборах. Право голосу на Загальних зборах Товариства мають акціонери - власники простих акцій Товариства, які володіють акціями на дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах. Акціонер не може бути позбавлений права голосу, крім випадків, встановлених законом. Наявність кворуму визначається реєстраційною комісією. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності акціонерного товариства, в тому числі ті, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради. Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам товариства. За підсумками кожного головування складається протокол про підсумки голосування. Рішення Загальних зборів акціонерів вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування з відповідного питання.

4.3. Інформація про загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень.

У 2022 звітному році не скликалися і не проводилися річні (чергові) загальні збори.

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	-	-
Дата проведення		
Кворум зборів		
Опис	У 2022 році збори акціонерів не скликалися і не проводилися.	

Позачергові збори акціонерів Товариства на протязі 2022 року не проводилися.

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 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 (зазначити)		

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)	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися і не проводилися.	

Чи проводилися у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (вказати)	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не скликалися і не проводилися.	
У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У 2022 році не скликалися і не проводилися річні (чергові) загальні збори.	
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	В звітному періоді позачергові збори акціонерів не були скликані і не проводилися.	

4.4) Персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА:

№	Орган управління	Структура	Персональний склад
1	Наглядова Рада	Голова Наглядової Ради представник акціонера - фізичної особи Івнського Михайло Володимировича, який є власником 3,190878 %	Дорош Богдан Олександрович
2		Член Наглядової Ради представник акціонера - фізичної особи Коваленко Віктора Миколайовича, який є власником 9,265821 %	Сорока Юлія Миколаївна
3		Член Наглядової Ради представник акціонера - фізичної особи Гришука Віталія який є власником 3,190878 %	Бобик Наталія Степанівна
4		Член Наглядової Ради представник акціонера - фізичної особи – Ворушиліна Сергія який є власником 6,715773 %	Томашук Олександр Миколайович
5		Член Наглядової Ради представник акціонера - фізичної особи Лозового Івана Володимировича, який є власником 5,399949 %	Сіпко Валерій Григорович

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАГЛЯДОВУ РАДУ

Наглядова рада, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу
У 2022 звітному році Наглядова рада не переобиралася.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	-
З питань призначень		X	-
З винагород		X	-

Інше (зазначити)	В складу 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	Зауважень щодо діяльності наглядової ради у звітному році не надходило. Затвердження звіту наглядової ради про господарсько - фінансову діяльність Товариства за звітний період здійснюється на річних загальних зборах акціонерів.
-------------------------------	---

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

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

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

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

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу - Правління.

Наглядова рада Товариства не має права втручатися в оперативну діяльність Правління Товариства, голови Правління, інших посадових осіб Товариства, за винятком випадків, коли діяльність Правління Товариства, голови Правління, інших посадових осіб Товариства, директорів може призвести до збитковості або загрози інтересам Товариства, або, якщо Правління Товариства, голова Правління, інші посадові особи Товариства, директори філій, представництв, дочірніх підприємств перевищують надані їм цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів чи Наглядової ради Товариства та «Положенням про Правління Товариства» повноваження.

Засідання Наглядової ради Товариства проводяться в міру необхідності, але не менш як один раз на квартал і вважаються правомочними, якщо на них присутні більше половини її складу.

Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. При цьому під час голосування кожен член Наглядової ради Товариства має 1 (один) голос. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або члена Наглядової ради. Також засідання Наглядової ради скликається на вимогу Ревізійної комісії, Правління, або члена Правління. На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени Правління та інші визначені нею особи в порядку, встановленому положенням про Наглядову раду.

У разі необхідності рішення Наглядової ради Товариства можуть прийматися шляхом заочного опитування членів Наглядової ради Товариства. У разі проведення засідання Наглядової ради у формі заочного голосування, голова Наглядової ради надсилає членам Наглядової ради проект протоколу Наглядової ради. Члени Наглядової ради підписані примірники протоколу надсилають голові Наглядової ради. Рішення Наглядової ради у разі проведення засідання Наглядової ради у формі заочного голосування приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради (більше 50 відсотків голосів) від загальної кількості членів Наглядової ради. Протокол заочного голосування має бути остаточно оформлений протягом трьох робочих днів з дати прийняття рішення. Про прийняте рішення повідомляються члени Наглядової ради.

Протокол засідання Наглядової ради оформлюється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання. Протокол засідання Наглядової ради Товариства підписує голова Наглядової ради Товариства та секретар засідання або всі члени Наглядової ради Товариства, які були присутні на засіданні Наглядової ради.

Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

Засідання Наглядової ради Товариства та рішення, які були прийняті протягом звітнього року:

Дата засідання: 26 січня 2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.
2. Про прийняття рішення щодо призначення аудиту Товариства. Погодження умов та надання згоди АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на обрання аудитором фінансової звітності за 2021 рік Товариства - ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ ПЛЮС».
3. Про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» договору з ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА « АУДИТ ПЛЮС » для надання аудиторських послуг Товариству з питань: аудиту повного комплексу фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до вимог ДКРФРЦП (Державної комісії з регулювання фондового ринку і цінних паперів) а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання.
4. Про прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» договору з ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АТТОРНЕЙ ПЛЮС» щодо надання обґрунтованої впевненості стосовно Корпоративного звіту, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання.
5. Про погодження умов та надання дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на випуск фінансової звітності за 2020 рік до обігу.
6. Про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) та головному бухгалтеру Товариства на підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» фінансової звітності за 2021 рік АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС».

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 26 січня 2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.
2. Прийняття рішення щодо впровадження часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з 01 березня 2022 року по 31 березня 2022 року включно, окрім служби безпеки Товариства.
3. Прийняття рішення щодо організації заходів з підготовки часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС».
4. Прийняття рішення щодо надання повноважень Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) скласти та підписати Наказ по підприємству щодо впровадження часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з 01 березня 2022 року по 31 березня 2022 року включно, окрім служби безпеки Товариства.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 10.03.2022

Загальний опис прийнятих рішень: Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.
2. Прийняття рішення про відтермінування скликання і проведення Річних Загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» до припинення воєнного стану по всій території України.
3. Прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 10.05.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.
2. Прийняття рішення щодо надання дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на укладання договорів поруки, застави та іпотеки за зобов'язаннями ТОВ «КОМТРАНСКОМПЛЕКТ» перед АТ «УКРГАЗБАНК» (далі –

Банк).

3.Прийняття рішення про укладання договорів, що укладатимуться між АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» та АБ «УКРГАЗБАНК» в рамках кредитного договору у формі відновлювальної кредитної лінії в сумі 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів гривень 00 копійок) визначити як «значний правочин», відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» .

4.Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з АБ «УКРГАЗБАНК» договорів поруки, застави та іпотеки та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 24.05.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.

2. Прийняття рішення щодо зміни з 01 червня 2022 року графіка роботи АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» в період продовження воєнного стану в Україні.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 24.06.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення щодо зміни з 01 липня 2022 року режиму роботи АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» у липні – серпні 2022 року в період продовження воєнного стану в Україні.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 06.07.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1.Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на відкриття небюджетного рахунку (рахунків) та здійснення їх розрахунково-касового обслуговування відповідно до вимог законодавства України в Головному управлінні Державної казначейської служби України у Черкаській області та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» Головному управлінні Державної казначейської служби України у Черкаській області договорів та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 17.08.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1.Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 19.08.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1.Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладання та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з Національною поліцією України Договору про закупівлю автобусів спеціалізованого призначення АТАМАН D09216 (код ЄЗС ДК 021:2015 – 34120000-4 (Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб) та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 24.08.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1.Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення про затвердження звіту керівництва/звіту про корпоративне управління Товариства за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 року.

3.Прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» звіту керівництва/звіту про корпоративне управління Товариства та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання 2 даного протоколу на власний розсуд.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 05.09.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1.Про обрання секретаря засідання.

2.Прийняття рішення щодо затвердження регульованої річної інформації АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» (Емітента цінних паперів) за 2021 рік.

Рішення прийняте наглядовою радою.

Дата засідання: 28.12.2022

Загальний опис прийнятих рішень. Питання порядку денного засідання Наглядової ради Товариства:

1. Про обрання секретаря засідання.

2. Прийняття рішення щодо надання дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на внесення змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-3 від 25.05.2022 року та укладення договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р..

3. Прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з АБ «УКРГАЗБАНК» змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-3 від 25.05.2022 року та укладення договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р. і інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте наглядовою радою.

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН ТОВАРИСТВА (ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА)

Колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю і організовує виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, є **Правління Товариства**.

ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ УПРАВЛІННЯ (ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА):

№	Орган управління	Структура	Персональний склад
1	Правління	Голова Правління	Раабе Віталій Германович
2		Член Правління - головний бухгалтер	Коваленко Надія Павлівна
3		Член Правління	Івінський Михайло Володимирович
4		Член Правління	Скрипка Анатолій Васильович
5		Член Правління	Чанцов Віктор Степанович

Організаційна структура та керівництво

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.

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.

Загальні збори акціонерів Товариства та/або Наглядова рада можуть прийняти рішення про передачу на розгляд Правлінню окремих питань, віднесених до їх компетенції, окрім тих, які віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та/або виключної компетенції Наглядової ради у відповідності до законодавства України та Статуту Товариства.

Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

Проведені засідання Правлінням Товариства, загальний опис прийнятих на них рішень, процедури, що застосовуються при прийнятті Правлінням рішень

Дата засідання: 05.01.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Щодо затвердження розмірів преміювання працівникам Товариства за результатами роботи за 2021 рік.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 01.03.2022

Прийняття рішення щодо запровадження часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС».

Прийняття рішення щодо організації заходів з підготовки часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС».

Схвалення питання щодо звернення до Наглядової Ради Товариства для вирішення питання часткового простою АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з 01 березня 2022 року по 31 березня 2022 року включно, окрім служби безпеки Товариства.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 10.03.2022

Про обрання секретаря засідання Правління Товариства.

Прийняття рішення про відтермінування скликання і проведення Річних Загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» до припинення військового стану по всій території України.

Схвалення питання щодо розкриття регульованої інформації Товариства.

Схвалення питання щодо звернення до Наглядової Ради Товариства для вирішення питання 2 цього протоколу

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 09.05.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Про необхідність зняття з обліку та списання в територіально - сервісному центрі №7141 МВС України в Черкаській області транспортний засіб: ISUZU, моделі - D-MAX , типу – ПКАП, номер шасі (кузова) MPATFS87JHT011252, реєстраційний номер СА 3131 СМ , колір – ЧОРНИЙ, рік випуску 2017р., у зв'язку з тим, що даний автомобіль не використовується у господарській діяльності Товариства.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 17.05.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Схвалення питання щодо укладення та підписання АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з АБ «УКРГАЗБАНК» договору застави за зобов'язаннями ТОВ «КОМТРАНСКОМПЛЕКТ» перед АБ «УКРГАЗБАНК» за кредитним договором.

Схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства щодо надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з АБ «УКРГАЗБАНК» договору застави та внесення змін до договору іпотеки та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання до даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 24.05.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Схвалення питання щодо зміни з 01 червня 2022 року графіка роботи Товариства в період продовження воєнного стану в Україні.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 27.06.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Схвалення питання щодо зміни з 01 липня 2022 року режиму роботи АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» у липні – серпні 2022 року в період продовження воєнного стану в Україні.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 25.06.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Схвалення питання про відкриття розрахункового обслуговування Зарплатного проекту АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» у ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК» (АБ «УКРГАЗБАНК»).

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 04.08.2022

Розгляд результатів роботи товариства за липень 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання працівникам товариства за результатами роботи за липень 2022 р АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» усі необхідні документи, для вирішення питань 2,3 даного протоколу.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 05.09.2022

Результати роботи товариства за серпень 2022 р. прийняти до відома.

Премію за виконання функціональних обов'язків працівникам товариства за серпень 2022 р. виплатити згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб.

Затвердити за результатами роботи за серпень 2022 р. премію працівникам товариства за виконання програми виробництва і реалізації згідно додатків №1 і №2 до наказу.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 05.10.2022

Розгляд результатів роботи товариства за вересень 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання працівникам товариства за результатами роботи за вересень 2022 р.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 03.11.2022

Розгляд результатів роботи товариства за жовтень 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам товариства за жовтень 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання працівникам товариства за результатами роботи за жовтень 2022 р.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 06.12.2022

Розгляд результатів роботи товариства за жовтень 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам товариства за листопад 2022 р.

Затвердження розмірів преміювання працівникам товариства за результатами роботи за листопад 2022 р.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Дата засідання: 26.12.2022

Про обрання секретаря засідання правління Товариства.

Схвалення питання щодо дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на внесення змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-З від 25.05.2022 року укладених з АБ «УКРГАЗБАНК» та укладення договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р. з АБ «УКРГАЗБАНК».

Схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» внесення змін до договору іпотеки №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-І від 25.05.2022 року, договору №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-3 від 25.05.2022 року і укладання договору застави №150/2022/ЧеркОД-КБ-ВКЛ-31 від 28.12.2022р.. та уповноважити Голову Правління Товариства Раабе Віталія Германовича (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» з АБ «УКРГАЗБАНК» та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд.

Рішення прийняте Правлінням Товариства.

Примітки: В 2022 році Правлінням АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» засідання проводилися в міру необхідності, і у разі неможливості прийняття рішення Головою Правління особисто - призначалися засідання, на яких здебільшого розглядалися питання вчинення правочинів, які забезпечують стабільну і безперебійну роботу Товариства. Протягом звітнього періоду Правлінням приймалися безліч рішень стосовно господарської діяльності Товариства, покращення якості продукції яку виробляє підприємства, вирішення організаційних питань.

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

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

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

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу
Згідно штатного розпису АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС»

Зміни у складі виконавчого органу за рік

У звітному періоді склад Правління емітента обрано згідно рішення Наглядової ради (Протокол засідання рішення Наглядової ради Товариства №2 від 17.07.2020 року та продовжено дію повноваження у зв'язку із змінами у Статуті Товариства Протоколом засідання рішення Наглядової ради Товариства №5 від 21.08.2020 року).

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Відсутні

Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Відсутні

Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Відсутні

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ТОВАРИСТВА.

В Товаристві діє Ревізійна комісія є органом акціонерного товариства "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. В Товаристві діє Ревізійна комісія, яка обрана рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» (Протокол № 1 від 17 липня 2020 року) строком на 3 роки.

ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

№	Орган управління	Структура	Персональний склад
1	Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії представник акціонера - фізичної особи Скрипки Анатолія Васильовича, частка акціонера в статутному капіталі Товариства 1,840891 %.	Бордичева Світлана Олександрівна
2		Член Ревізійної комісії представник акціонера - фізичної особи Лозового Івана Володимировича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 5,399949%	Тринога Олена Василівна
3		Член Ревізійної комісії представник акціонера - фізичної особи Раабе Віталія Германовича, частка акціонера в статутному капіталі товариства 5,399949 %.	Забуранна Діана Валер'янівна

4.5). 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.

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:

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;
2. Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
3. Кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - «МСФЗ»). Фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2022 року та за 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 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

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

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПРОВЕДЕНІ ЗАСІДАННЯ ТА ЗАГАЛЬНИЙ ОПИС ПРИЙНЯТИХ РІШЕНЬ.

Засідання Ревізійної комісії згідно Статуту Товариства проводяться в міру необхідності.

Дата засідання: 04.02.2022

Обрання Секретаря засідання Ревізійної комісії.

Звіт Ревізійної комісії товариства за 2021 рік. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2021 рік.

Рішення прийняте Ревізійною комісією Товариства.

Дата засідання: 04.02.2022

Обрання Секретаря засідання Ревізійної комісії.

Про погодження умов та надання дозволу АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» на випуск фінансової звітності за 2022 рік до обігу.

Щодо підтвердження та надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) та головному бухгалтеру Товариства на підписання від імені АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС» фінансової звітності за 2022 рік АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС».

Рішення прийняте Ревізійною комісією Товариства.

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	Наглядова	Виконавч	Не належить до
--	----------	-----------	----------	----------------

	збори акціонерів	рада	ий орган	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	так	ні	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	Інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через паперів, яка провадить діяльність з оприлюднення	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	так
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	ні
Розмір винагороди посадових осіб	так	ні	ні	ні	ні

акціонерного товариства					
-------------------------	--	--	--	--	--

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 (зазначити)	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 (зазначити)	Відповідно до Статуту контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією	

4.6) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

№ 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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК"	Україна 41864128	24,790675
2	Дорош Олександр Анатолійович	Україна ПІН 2506510676	24,790675

Інформація про осіб, які володіють 5 та більше % від статутного капіталу:

№ 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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Коваленко Віктор Миколайович	2549104052	5,399949
2	Супрун Анна Юріївна	3207016483	8,249848
3	Ворушилін Сергій Костянтинович	3124418637	8,249849
4	Лозовий Іван Володимирович	2639408737	5,399949
5	Свешнікова Світлана Миколаївна	2491600425	5,399949
6	Раабе Віталій Германович	1933805377	5,399949

4.7) 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	0	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис		-	

4.8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

Посадовими особами Товариства є: Голова та члени Правління Товариства, Голова та члени Наглядової ради Товариства, Голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

Посадовими особами органів Товариства не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, Національної поліції, державні службовці, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в Наглядовій раді або ревізійній комісії Товариства.

НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА.

Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада, обирається загальними зборами.

До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно з чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

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

Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів). Акціонер може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді. Порядок діяльності представника акціонера у Наглядовій раді визначається самим акціонером.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів Товариства. Член Наглядової ради не може бути одночасно головою або членом Правління та/або Ревізійної комісії Товариства.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Одна і та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

До складу Наглядової ради Товариства входить 5 (п'ять) осіб, які обираються Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі договору з Товариством. Від імені Товариства договір підписує особа, уповноважена на те Загальними зборами. Дія договору з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень.

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

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

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень всіх членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

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.

Члени Наглядової ради вважаються обраними, а Наглядова рада вважається сформованою виключно за умови обрання повного її кількісного складу шляхом кумулятивного голосування. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Член Наглядової ради Товариства не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії Товариства. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Головою Правління Товариства. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради.

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН 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 Статутом і Законом України «Про акціонерні товариства».

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

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

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. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Повноваження Голови та членів Правління припиняються за рішенням Наглядової ради, з підстав, передбачених їх контрактом, або 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.

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 ТОВАРИСТВА.

Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства.

Відповідно Статуту Товариства, **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.

Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки. **Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.**

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- член Наглядової ради;
- член Правління;
- корпоративний секретар;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства;

Строк повноважень Ревізійної комісії становить 3 (три) роки.

Ревізійна комісія має право в будь-який момент переобрати Голову Ревізійної комісії більшістю голосів від загального числа членів Ревізійної комісії.

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.

Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства. 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.

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.

Повноваження членів 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. Повноваження члена Ревізійної комісії дійсні з моменту його обрання Загальними зборами акціонерів Товариства. Повноваження Ревізійної комісії визначені у Статуті Товариства, Положенні про Ревізійну комісію.

4.9) повноваження посадових осіб емітента;

НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА.

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства в межах компетенції, визначеної цим Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

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.

До повноважень членів Наглядової ради також належить:

- отримання повної інформації про діяльність Товариства, філій, представництв, дочірніх підприємств; заслуховування звітів Правління Товариства, посадових осіб Товариства, директорів філій, представництв, дочірніх підприємств з окремих питань їх діяльності; проведення перевірки діяльності Правління Товариства, з питань виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; залучення експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства; затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; затвердження положення про винагороду членів Правління; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; формування тимчасової лічильної комісії; затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів, або за пропозицією Правління, Ревізійної комісії або членів Наглядової ради; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління; розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду; затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління від виконання його/їх повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління; обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства; здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства; обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг; затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, відповідно до цього Статуту та мають право на участь у Загальних зборах; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства; вирішення всіх передбачених чинним законодавством питань у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, а також про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; надсилання оферти акціонерам відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради із їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, та здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

У разі неможливості виконання головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

Наглядова рада Товариства не має права втручатися в оперативну діяльність Правління Товариства, голови Правління, інших посадових осіб Товариства, директорів філій, представництв, дочірніх підприємств за винятком випадків, коли діяльність Правління Товариства, голови Правління, інших посадових осіб Товариства, директорів філій, представництв, дочірніх підприємств може призвести до збитковості або загрози інтересам Товариства, або, якщо Правління Товариства, голова Правління, інші посадові особи Товариства, директори філій, представництв, дочірніх підприємств перевищують надані їм цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів чи Наглядової ради Товариства та «Положенням про Правління Товариства» повноваження.

ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА.

Члени Правління є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень. Правління Товариства у своїй діяльності керується чинним законодавством, Статутом та «Положенням про Правління Товариства». Правління Товариства підзвітне Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань.

Повноваження виконавчого органу (ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА).

Правління вирішує всі питання пов'язані з поточною господарською діяльністю Товариства, за винятком тих, що віднесені законодавством України, цим Статутом та/або іншими внутрішніми документами Товариства до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства.

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 керівництвом 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.

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

Голова Правління має право:

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

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

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

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

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

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

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

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. 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 підзвітне Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства. Загальні збори акціонерів Товариства та/або Наглядова рада можуть прийняти рішення про передачу на розгляд Правлінню окремих питань, віднесених до їх компетенції, окрім тих, які віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та/або виключної компетенції Наглядової ради у відповідності до законодавства України та Статуту 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: організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів; затвердження кошториса витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства; розроблення заходів по основних напрямках діяльності Товариства; розроблення та затвердження оперативних планів діяльності Товариства; 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; вирішення питання поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів; вирішення питання поточного керівництва роботою дочірніх підприємств в межах вимог цього Статуту та Статутів дочірніх підприємств; забезпечення підготовки управлінських рішень всіх підрозділів лінійно- функціональної структури управління товариством; обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків; підготовка пропозиції щодо визначення розміру дивідендів; розробка пропозиції щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства; внесення пропозиції про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, розробка планів їх діяльності; підготовка для затвердження Наглядовою радою Товариства пропозиції щодо договору з депозитарною установою; організація підготовки чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів; затвердження організаційної структури Товариства, філій, представництв, дочірніх підприємств; визначення політики щодо одержання кредитів, надання і отримання позик; прийняття рішення про перенесення терміну підписки на додатковий випуск акцій у випадках, передбачених чинним законодавством; прийняття рішення про притягнення до дисциплінарної та матеріальної відповідальності посадових осіб філій представництв, дочірніх підприємств та директорів філій, представництв, дочірніх підприємств; 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); 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 укладати такі господарські угоди; розгляд та затвердження звітів директорів філій, представництв, дочірніх підприємств; призначення директорів філій, представництв, дочірніх підприємств; приймання рішення про наділення дочірніх підприємств та філій і представництв майном та коштами, визначає розмір і склад майна та коштів, що передаються та затверджує порядок та строки їх передачі; визначати основні напрямки діяльності, філій, представництв, дочірніх підприємств, затверджує плани та звіти про їх виконання; укладання і розривання трудового договору (контракту) з директорами філій, представництв, дочірніх підприємств; 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; прийняття рішення про вчинення значного правочину директорами філій, представництв, дочірніх підприємств у порядку, передбаченому Статутами таких філій, представництв, дочірніх підприємств; укладання від імені Товариства колективного договору. Засідання Правління Товариства скликаються Головою Правління, проводяться не рідше одного разу на місяць і вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 4 (чотирьох) членів Правління від кількісного складу Правління Товариства. На своєму засіданні члени зі свого складу можуть обирати секретаря засідання, який веде протокол. Рішення Правління Товариства вважаються прийнятими, якщо за них проголосувало не менше 3 (трьох) присутніх на засіданні членів Правління. У разі розподілу голосів порівну голос Голови Правління (або особи, що його заміщує під час відсутності) є вирішальним. За результатами засідання Правління складається протокол засідання

Правління.

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.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ ТОВАРИСТВА.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію. Ревізійна комісія Товариства є колегіальним органом.

Ревізійна комісія здійснює перевірки господарсько-фінансової діяльності Товариства за дорученням Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства, з власної ініціативи комісії або на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах передбачених Статутом або положенням про Ревізійну комісію.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізійна комісія має право за погодженням із Наглядовою радою Товариства залучати до своєї діяльності експертів, аудиторські організації. Відповідні витрати оплачуються за рахунок коштів Товариства.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання нею вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- фінансово-господарську діяльність Товариства, його філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств;
 - виконання визначених Наглядовою радою планів та основних напрямків діяльності Товариства;
- виконання рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства;
- виконання договірних зобов'язань Товариства;
 - вжиття Правлінням Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;
 - виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
 - правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених в них відомостей;
 - стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
 - дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами;
 - вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;
 - вірність визначення розміру Статутного капіталу Товариства і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух Статутного капіталу;
 - використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку;
 - сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;
 - стан каси і майна Товариства.

Повноваження Голови 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.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізійна комісія розробляє на підставі річних звітів та балансів кваліфіковані висновки про ефективність діяльності Товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або проведення засідання Наглядової ради Товариства, у разі якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб.

Протягом 2022 року товариство не нараховувало та не виплачувало будь які винагороди та компенсації посадовим особам Товариства.

4.10) Інша інформація

Аудиторською компанією ТОВ «АДВО-АУДИТ» перевірено інформацію, зазначену в пунктах 4.1-4.4 та

висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 4.5-4.9 цього Звіту про корпоративне управління. Думку аудитора щодо Звіту про корпоративне управління відображено в ЗВІТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА про надання впевненості щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", код ЄДРПОУ 05390419 за 2022 рік, від 21 квітня 2023 року.

Голова Правління
АТ «ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС»

Головний бухгалтер



Віталій РААБЕ

Надія КОВАЛЕНКО