

# Титульний аркуш

12.02.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№251/100

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Раабе Віталій Германович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (05390419) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 21.01.2025, Наглядової ради № 9

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

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

(URL-адреса вебсайту)

13.02.2025

(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

1.2. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

1.3. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

1.5. Товариство не має рейтингового агентства.

1.6. У звітному періоді в Товаристві відсутні судові справи, за якими розглядалися позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступало б Товариство або посадові особи Товариства.

1.7. У звітному періоді, щодо Товариства, відсутні штрафні санкції в розмірі який перевищує 1000 грн.

2.1. У звітному періоді зміни у складі Наглядової Ради Товариства не відбувалися.

Загальні збори акціонерів не походилися.

На підставі п.7 рішення НКЦПФР №154 від 16.02.2023 у разі закінчення строку дії повноважень членів органів управління акціонерного товариства в період дії воєнного стану, їх повноваження вважаються продовженими до дати прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про обрання членів органів управління акціонерного товариства.

09.08.2023 року відбулися зміни у складі Правління, а саме: Рішенням Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" від 08.08.2023 року Протокол № 38 прийнято припинити повноваження Члена Правління, а саме: Скрипки Анатолія Васильовича з 08 серпня 2023 року. Посадова особа є акціонером емітента і володіє часткою в статутному капіталі Товариства - 2,725097%. Підстава для припинення повноважень: заява за угодою сторін згідно пункту 5 статті 36 КЗпП України. Особа перебувала на посаді з 26.06.2023 р. по 08.08.2023 р. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Член Правління буде обраний на наступному засіданні Наглядової ради. Інформація розміщена на: [http://www.bus.ck.ua/download/05390419\\_08.08.2023.pdf](http://www.bus.ck.ua/download/05390419_08.08.2023.pdf)

У звітному періоді зміни у складі Ревізійної комісії не відбувалися.

Загальні збори акціонерів не походилися.

На підставі п.7 рішення НКЦПФР №154 від 16.02.2023 у разі закінчення строку дії повноважень членів органів управління акціонерного товариства в період дії воєнного стану, їх повноваження вважаються продовженими до дати прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про обрання членів органів управління акціонерного товариства.

2.3. В Товаристві не запроваджено посаду Корпоративного секретаря.

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" використовує практику корпоративного управління, передбачену діючим законодавством, Статутом Товариства, відкритими джерелами інформації (Інтернет, наукова література, судова практика з розгляду корпоративних конфліктів). Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується

4.6. Завдяки економії витрат, валовий прибуток у 2023 р. збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,43 відсотки і склав 415 439 тис грн. ( у 2022 р. валовий прибуток становив 175 716 тис. грн.).

Прибуток від операційної діяльності у 2023р. склав 245 522 тис. грн., що на 201,23 відсотки більше ніж минулого року. (у 2022 р. цей показник складав 81 506 тис. грн.).

У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 1 725 780 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2023р. прибуток - 182 440 тис. грн., що на 180,6 відсотки вище ніж у 2022 році ( 65 019 тис. грн.).

Загалом по підприємству всі фінансові показники значно кращі ніж минулого року. До Державної казначейської служби України сплачено податок на прибуток за 2023р. у розмірі 12 197, 183 тис. грн.

5. Товариство не приймає участь в інших юридичних особах

6. Товариство не має відокремлені підрозділи

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

3.3. В Товаристві відсутні облігації.

3.4. В Товаристві відсутні інші цінні папери.

- 3.5. В Товаристві відсутні деривативні цінні папери.
- 3.6. Товариством не забезпечився випуск боргових цінних.
- 3.7. Емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва не відбувалося.
- 3.8. Протягом звітної періоду Товариством не здійснювалось придбання власних акцій.
- 3.9. Товариство не володіє інформацією про наявність у власності працівників Товариства цінних паперів (крім акцій) Товариства.
- 5.1. У звітному періоді Товариством не приймалося рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
- 5.2. У звітному періоді Товариством не приймалося рішення щодо вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
6. Господарська діяльність Товариства не здійснює діяльність у видобувних галузях, заготівлю деревини і при цьому не становить суспільний інтерес.
- 1.1.1.1. В Товаристві не застосовується кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://www.bus.ck.ua/>.
- Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.
- Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.
- Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Закон України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.
- 1.1.2. Протягом звітної року загальні збори не скликалися і не проводилися.
- 1.1.3. Товариство не є емітентом облігацій та/або протягом звітної року рішення про такі збори не скликалися і не проводилися.
- 1.1.5.2. В Товаристві не створено комітетів колегіального виконавчого органу.
- 1.1.6. В Товаристві відсутній корпоративний секретар.
- 1.1.9. В Товаристві відсутні акціонери, які мають будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах.
- 1.1.11. Наглядова Рада Товариства працює на безоплатній основі. Винагорода членам Наглядової Ради Товариства не виплачувалась.
- Правління Товариства обирається Наглядовою Радою Товариства. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом, та/або положенням про Правління Товариства, а також контрактом (трудовим договором), що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.
- Розмір винагороди за рік членів Виконавчого органу - членам Правління Товариства : згідно штатного розпису АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
- 1.1.12. Спеціального документу, який визначає політику щодо розкриття інформації в Товаристві не створено та не затверджено.
- В Товаристві відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.
- 1.1.13. В Товаристві відсутній радник з корпоративних прав.
- 1.1.15. Товариство не є фінансовою установою.
- 1.3.1-1.3.12.
- В даному пункті звіту АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", як емітент цінних паперів, розкриває інформацію щодо відсутності зв'язків з іноземними державами зони ризику, а саме: з російською федерацією, Республікою Білорусь, Ісламською Республікою Іран, Корейською Народно-Демократичною Республікою, відповідно до вимог рішення НКЦПФР №181 від 21.02.2023.
- Нижче зазначається достовірна інформація, згідно з вимогами додатку 9 до Положення затвердженого

рішенням НКЦПФР №608 від 06.06.2023, що у звітному періоді АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС":

1. В структурі власності Емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
2. В структурі власності Емітента відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику;
3. В структурі власності Емітента відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;
4. В органах управління Емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
5. У Емітента відсутні ділові відносини з контрагентами держави зони ризику або контрагентами, які контролюються державою зони ризику;
6. Розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів Емітента відсутні на території держави зони ризику;
7. Відсутні юридичні особи засновником, учасником, акціонером яких є Емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3;
8. Відсутність у Емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику;
9. Відсутність у Емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.
  - 2.1. В Товаристві відсутні корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами Товариства.
  - 2.2. В Товаристві відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
  4. У звітному році загальні збори акціонерів не скликалися і не проводилися. Рішення про нараховування і виплату дивіденди та інші доходи за цінними паперами приймається загальними зборами акціонерів.
- 1.2. Товариство не володіє іпотечними облігаціями.
- 2.2. Товариство не володіє сертифікатами ФОН. Товариством не укладалися договори з особою, яка відповідає вимогам законодавства та яка отримала ліцензію на провадження діяльності з управління іпотечним покриттям.

## **Зміст до річного звіту**

### **I. Загальна інформація**

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
  2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
  3. Структура власності
  4. Опис господарської та фінансової діяльності
- ### **II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

1. Структура капіталу
2. Зміна прав на акції
3. Цінні папери

### **III. Фінансова інформація**

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

### **IV. Нефінансова інформація**

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
  - 1) звіт про корпоративне управління
  - 2) звіт про сталий розвиток
3. Дивідендна політика

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

### **VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
2	Скорочене найменування	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05390419
4	Дата державної реєстрації	27.06.1994
5	Місцезнаходження	18036, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, Черкаси, Різдвяна б. 292. Фактичне: 18036, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, Черкаси, Різдвяна б. 292
6	Адреса для листування	Україна, 18036, Черкаська обл., місто Черкаси, вул. Різдвяна б. 292
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	cheravt@bus.ck.ua
11	Адреса вебсайту	<a href="http://www.bus.ck.ua/">http://www.bus.ck.ua/</a>
12	Номер телефону	0472-64-43-14
13	Статутний капітал, грн	162964500
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	417
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	117422
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	29.10 - Виробництво автотранспортних засобів (основний), 45.11 - Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами 45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

**Банки, що обслуговують особу:**

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"(АК "УКРГАЗБАНК")
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA933204780000026006924892721
	Валюта рахунку	Українська гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"(АК "УКРГАЗБАНК")
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA933204780000026006924892721/392
	Валюта рахунку	Йена
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"(АК "УКРГАЗБАНК")
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA933204780000026006924892721/978
	Валюта рахунку	Євро
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"(АК "УКРГАЗБАНК")
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA933204780000026006924892721/840
	Валюта рахунку	Долар США
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA883052990000026004041609544
	Валюта рахунку	Українська гривня
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA233052990000026008001616023
	Валюта рахунку	Євро
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35810511
	IBAN	UA423805820000026006020306007
	Валюта рахунку	Українська гривня
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35810511
	IBAN	4238058200000260060220306007

	Валюта рахунку	Долар США
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35810511
	IBAN	4238058200000260060220306007
	Валюта рахунку	Євро
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Черкаська Регіональна Дирекція АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35810511
	IBAN	4238058200000260060220306007
	Валюта рахунку	Йена

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Правління	Голова Правління Член правління - Член правління - головний бухгалтер Член правління	Раабе Віталій Германович Івінський Михайло Володимирович Коваленко Надія Павлівна Чанцов Віктор Степанович
2	Наглядова рада	Голова наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера) Член Наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович  Сорока Юлія Миколаївна Бобик Наталія Степанівна Сіпко Валерій Григорович Томашук Олександр Миколайович
3	Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії(представник акціонера) Член Ревізійної (представник акціонера) Член Ревізійної (представник акціонера)	Бордичева Світлана Олександрівна  Тринога Олена Василівна Забуранна Діана Валер'янівна
4	Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

## Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сорока Юлія Миколаївна			1976	Неповна вища, Черкаський кооперативний економіко-правовий коледж, молодший спеціаліст	27	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" 05390419 Помічник Голови Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	17.07.2020 на 3 роки	Ні
2	Член наглядової ради (представник акціонера)	Бобик Наталія Степанівна			1989	Вища, Національний транспортний університет, спеціальність: управління на транспорті (автомобільний), спеціалізація: організація міжнародних перевезень,	16	З 2018 року по теперішній час ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ" 37639207 начальник зовнішньо - економічної відділу	17.07.2020 на 3 роки	Ні



						магістр				
3	Член наглядової ради (представник акціонера)	Томашук Олександр Миколайович			1959	вища, Інститут харчової промисловості	47	ТОВ "Орієнтир-буделемент", 36108100 ТОВ "Орієнтир-буделемент", Начальник транспортного цеху	17.07.2020 на 3 роки	Ні
4	Член наглядової ради (представник акціонера)	Сіпко Валерій Григорович			1978	Вища, Київський національний економічний університет, спеціальність "Облік і аудит"	29	ТОВ "Андріївська Мрія" 42511291 ТОВ "Андріївська Мрія", Директор, ТОВ "Бориспільський СМПК "Теплицьтехмонтаж", Директор	17.07.2020 на 3 роки	Ні
5	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович			1992	вища, Черкаський Державний Технологічний Університет, спеціальність "Економіка підприємства".	13	ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ" 37639207 ТОВ "КОМТРАНКОМПЛЕКТ", начальник відділення в м. Києві	17.07.2020 на 3 роки	Ні

#### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Раабе Віталій Германович			1952	вища, Запорізький машино	48	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" 05390419 Голова правління	26.06.2023 на 3 роки	Ні

						будівний інститут.				
2	Член правління - головний бухгалтер	Коваленко Надія Павлівна			1952	вища, Київський інститут народного господарства.	48	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" 05390419 Головний бухгалтер	26.06.2023 на 3 роки	Ні
3	Член правління	Івінський Михайло Володимирович			1958	вища, Дніпродзержинський індустріальний інститут	42	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" 05390419 Директор з виробництва	26.06.2023 на 3 роки	Ні
4	Член правління	Чанцов Віктор Степанович			1959	вища, Дніпродзержинський індустріальний інститут.	39	АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" 05390419 Директор технічний	26.06.2023 на 3 роки	Ні

#### Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Ревізійної комісії (представник акціонера)	Бордичева Світлана Олександрівна			1986	Державний вищий навчальний заклад "Київський національний економічний університет імені	16	ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА" 34539354 ПРАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА", Начальник відділу фінансово-економічного	17.07.2020 на 3 роки	Ні

						Вадима Гетьман а" спеціальність "Фінанси", кваліфікація "Магістр з фінансів".				
2	Член Ревізійної комісії (представник акціонера)	Тринога Олена Василівна			1976	Вища, Харківська Національна Академія ім.Я. Мудрого, правознавство, юрист	25	ПРАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА" 34539354 юрисконсульт.	17.07.2020 на 3 роки	Ні
3	Член Ревізійної комісії (представник акціонера)	Забуранна Діана Валер'янівна			1971	Українська сільськогосподарська академія, спеціальність облік та аудит	37	ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", 41864128 ТОВ "ІНВЕСТИЦІЇ В РОЗВИТОК", Головний бухгалтер	17.07.2020 на 3 роки	Ні

#### Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова правління	Раабе Віталій Германович			6 459 546	7,927549	6 459 546	0
2	Член правління - головний бухгалтер	Коваленко Надія Павлівна			814 823	1	814 823	0

3	Член правління	Івінський Михайло Володимирович			3 835 355	4,706982	3 835 355	0
4	Член правління	Чанцов Віктор Степанович			814 823	1	814 823	0
5	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сорока Юлія Миколаївна			0	0	0	0
6	Член наглядової ради (представник акціонера)	Бобик Наталія Степанівна			0	0	0	0
7	Член наглядової ради (представник акціонера)	Томашук Олександр Миколайович			0	0	0	0
8	Член наглядової ради (представник акціонера)	Сіпко Валерій Григорович			0	0	0	0
9	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Дорош Богдан Олександрович			0	0	0	0
10	Голова Ревізійної комісії (представник акціонера)	Бордичева Світлана Олександрівна			0	0	0	0
11	Член Ревізійної комісії (представник акціонера)	Тринога Олена Василівна			0	0	0	0
12	Член Ревізійної комісії (представник акціонера)	Забуранна Діана Валер'янівна			0	0	0	0

## **Організаційна структура**

Організаційну структуру Товариства у вигляді схематичного зображення розміщено на власному вебсайті <http://www.bus.ck.ua/>.

### **3. Структура власності**

Структура власності Товариства у схематичному зображенні згідно з вимогами додатку 6 Положення №608 від 06.06.2023 НКЦПФР станом на 31 грудня звітного року розміщено на власному вебсайті <http://www.bus.ck.ua/>.

### **4. Опис господарської та фінансової діяльності**

1. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (код ЄДРПОУ 05390419) не належність до будь-яких об'єднань підприємств.

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" знаходиться в південній промисловій зоні м. Черкас і займає тери-торію площею 5,72 га (57 232кв.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 макси-мально використати інфраструктуру міста з використанням існуючих мереж електропостачання, во-допостачання, газопостачання.

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.

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, ма-ркетингова (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, про-ведення жорсткої політики енергозбереження.

Страна агресор - російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала війну проти України. Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали 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 безпере-рвної діяльності Товариства.

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

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

У 2023 році Товариством були укладені угоди із військовими частинами на постачання транс-портних засобів та передано для потреб Збройних Сил України низку техніки, а саме: автобуси та вантажні автомобілі та вантажні автомобілі 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.

Товариством заплановано виробництво та реалізація на 2024 рік для розвитку державних інфраструктурних проєктів, а також для підтримки функціонування підприємств та розвитку тери-торіальних громад наступні типи автомобільної техніки: автобусів АТАМАН ( міський, міжміський, приміський, спеціалізований шкільний (у тому числі для перевезення учнів з обмеженими фізичними можливостями), спеціалізований автобус для потреб ДСНС, ДПСУ, спеціалізований медичний автобус, спеціалізований автобус для потреб Національної поліції; вантажних автомобілів на базі шасі ISUZU: пожежні автомобілі, аварійно-ремонтні автомобілі (для таких служб як водоканали, газові та енерге-тичні компанії, територіальні громади тощо), аварійно-відновлювальні автомобілі для контактних мереж (енергетичні компанії та тролейбусно-трамвайні підприємств), автовішки (для обслуговуючих компаній та компаній з догляду за зеленими насадженнями, вантажний автомобіль з надбудовою для Укрпошта, вантажний автомобіль з надбудовою для територіальних громад, ДПСУ, автомобілі - цистерни для перевезення різноманітних рідин, асенізатори, сміттевози, самоскиди; пікапи ISUZU для потреб Національної поліції, ДСНС, ДПСУ, лісопатрульні, для енергетичних та газових компаній;

Протягом 2023 року АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було випущено 803 одиницю автотранспортних засобів, із них: 504 - автобусів; 295 - вантажних автомобілів.

За 2023 рік АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було заплачено податків на загальну суму більш 4491 тис. грн..

АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", що випускає автобуси малого класу АТАМАН на агрегатах японської Isuzu, у 2024 році планує інвестувати 200 млн. грн у проєкт створення двох автобусів, які за розмірами перевершують ті, що випускаються зараз. Зараз підприємство випускає 40 автобусів і 30 вантажівок на тиждень, а з 2024 планує збільшити обсяги виробництва до 50 автобусів і 40 вантажівок". Завод виграв 60 тендерів у публічних закупівлях - не тільки на автобуси, а й на іншу колісну техніку з локалізацією. Найбільший із них - на поставку 126 шкільних автобусів для Львівської області. Показник локалізації в цих автобусах - 60%. На сьогодні дві третини виробництва підприємства - замовлення державного сектору. Купуючи український громадський транспорт, державні відомства, компанії та громади виграють тричі. По-перше, заощаджують на сервісі, оскільки виробник знаходиться поруч. По-друге, понад 40% витрачених коштів повертаються у вигляді податків. По-третє (і найголовніше), таким чином держава стимулює інвестиції та створення робочих місць у своїй країні, а не за кордоном".

2. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (код ЄДРПОУ 05390419) має спільну діяльність з ПрАТ "ІСУЗУ-АТАМАН УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 34539354) та ТОВ "КОМТРАНСКОМПЛЕКТ" (код ЄДРПОУ 37639207).

Вищезгадані товариства є ексклюзивними дистриб'юторами автомобілів і запчастин торгової марки ISUZU (Японія), в Україні та постачальником комплектуючих для виробництва автобусів АТАМАН (АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"), спільно з АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" постачає транспортні засоби та

приймає участь в їх виробництві за державними замовленнями.

Ключовий напрямки роботи - це прямі поставки оригінальних запасних частин і комплектуючих для виробництва автобусів АТАМАН, а також вантажівок ISUZU на потужностях АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". Сьогодні ці дистриб'ютори - це визнані лідери українського ринку: щомісяця та вчасно постачає тисячам своїх споживачів оригінальні запчастини ISUZU для вантажівок і автобусів за адекватною ціною і з гарантією безумовної якості. Прагнучи забезпечити максимальний комфорт для своїх клієнтів, Товариствами укладено партнерські угоди з багатьма торговельними підприємствами - завдяки чому є можливість придбати запчастини ISUZU в багатьох містах України. Оптово-роздрібні магазини партнерів дистриб'юторів, в яких можна купити оригінальні запчастини ISUZU, працюють сьогодні практично у всіх обласних центрах країни.

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

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності за 2023 рік, відповідає політиці, яку Товариство послідовно застосовувало при складанні окремої річної фінансової звітності за попередні звітні періоди за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу з 1 січня 2023 року. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

4. Суттєві оцінки та судження

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

Оцінки та основні припущення переглядаються постійно. Перегляди бухгалтерських оцінок визнаються у періоді, в якому переглядаються, якщо перегляд впливає лише на той період або у період перегляду у майбутніх періодах, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутній періоди.

Судження, які мають найбільш значний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності, та оцінки, які можуть спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

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

Знос і амортизація. Методи нарахування зносу та амортизації ґрунтуються на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та

інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань. Темпи технологічного розвитку важко передбачити, і припущення Товариства щодо тенденцій і динаміки розвитку можуть змінюватися згодом. Деякі активи і технології, в які інвестувала Товариство кілька років тому, усе ще використовуються і забезпечують базу для нових технологій. Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів переглядають принаймні раз на рік з урахуванням зазначених вище чинників і всіх інших суттєвих аспектів. У випадку істотних змін очікуваних строків корисного використання, амортизаційні відрахування коригують на перспективній основі.

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

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

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

Визнання відстроченого активу з податку на прибуток - визнаний відстрочений податковий актив являє собою суму податку на прибуток, яка може бути зарахована проти майбутніх податків на прибуток, і відображається у звіті про фінансовий стан. Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються лише тією мірою, в якій існує імовірність використання відповідного податкового кредиту. Це передбачає наявність тимчасових різниць, сторнування яких очікується у майбутньому, і наявність достатнього майбутнього оподаткованого прибутку для здійснення вирахування. Оцінка майбутніх оподатковуваних прибутків та суми податкового кредиту, використання якого є можливим у майбутньому, базується на середньостроковому бізнес-плані, який готує керівництво, та результатах його екстраполяції на майбутні періоди. В основі бізнес-плану лежать очікування керівництва, що вважаються обґрунтованими за існуючих обставин

## Дисконтування

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

## 5. Дослідження та розробки.

У звітному періоді 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.

Товариством укладені угоди із військовими частинами на постачання транспортних засобів та передано для потреб Збройних Сил України низку техніки, а саме: автобуси, вантажні автомобілі 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.

В 2023 році прийнято рішення суттєво наростити виробництво автобусів і вантажних автомобілів. Для досягнення цих цілей була розроблена програма технічного переобладнання підприємства, яка в 2024 році почала діяти. Ця програма включає в себе придбання новітнього технологічного, транспортного і силового обладнання на суму 90,0 млн. грн. Крім цього почались підготовчі роботи по будівництву і оснащенню цеха малих серій. Будівництво цеха планується розпочати в 3 кварталі 2024 року.

В 2024 році заплановано освоїти випуск 2-х і 3-хвісних вантажних автомобілів FTS 34, спеціальних і спеціалізованих автомобілів на шасі NPR, NQR, FSR, D-MAX, а також автобусів A092 і A093 на шасі Евро 6.

Не зважаючи на всі виклики пов'язані з війною, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у 2021-2023 році не зупинив свою діяльність і наразі залишається провідним підприємством автомобільної галузі України.

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

В 2023 році для підтримки екологічної безпеки підприємству надавалися консультативні послуги щодо проведення щорічної перевірки відповідно до вимог міжнародного екологічного стандарту, на що було витрачено 419,750 тис. грн.

Протягом 2023 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. В 2023 році 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 780 грн.

6. У звітному періоді виробництво основної продукції - автобусів марки "АТАМАН" склало 499 одиниць, що на 67,45% вище рівня 2022 року (298 одиниць) і на 64,7 % вище рівня 2021 року (303 одиниці).

Виробництво вантажних автомобілів в звітному році склало 378 од., що на 240,5% вище рівня 2022 року (111 одиниць), і на 378,5 % вище рівня 2021 року (79 одиниць).

Реалізація автобусів за звітний період склала 504 од., що на 56,5% вище рівня 2022 року (322 од.) і на 44,4% більше рівня 2021 року (349 од.).

Реалізація вантажних автомобілів за звітний період склала 295 од., що на 141,8% вище рівня 2022 р. (122 од.), і на 231,5% вище рівня 2021 року (89 од.).

Загалом виробництво товарної продукції в діючих цінах за звітний період склало 1 675 678,8 тис. грн., що на 138,87% вище рівня 2022 р. ( 701 491,5 тис. грн.), і на 209,34% вище рівня 2021 року (541 692,6 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2023 року оборотні активи за 2023 збільшилися на 269 млн. 372 тис. грн, в основному за рахунок запасів на 114 млн. 907 тис.грн., виробничих запасів на 56 млн. 523 тис. грн, готової продукції на 77 млн. 723 тис. грн., товарів на 13 млн. 504 тис. грн., дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на 83 млн. 733 тис. грн. В то же час відбулося зменшення не-завершеного виробництва на 32 млн. 843 тис.грн. та грошових коштів на 13 млн. 933 тис. грн.

Ці обставини вказують на те, що може існувати суттєва невизначеність, що ставить 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.

Станом на 31 грудня 2023 року поточні активи підприємства перевищували його поточні зобов'язання на 383 166 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - різниця була 206 475 тисяч гривень).

Загальний нерозподілений прибуток на 31 грудня 2023 року становить 151 300 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року непокритий збиток - 22 611 тисяч гривень).

Обсяг чистого доходу у 2023 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком (у 2022р. склав - 842 293 тис. грн.) збільшився на 104,89 відсотки і складає 1 725 780 тис. грн.

Завдяки економії витрат, валовий прибуток у 2023 р. збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,43 відсотки і склав 415 439 тис грн. (у 2022 р. валовий прибуток становив 175 716 тис. грн.).

Прибуток від операційної діяльності у 2023р. склав 245 522 тис. грн., що на 201,23 відсотки більше ніж минулого року. (у 2022 р. цей показник складав 81 506 тис. грн.).

У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 1 725 780 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2023р. прибуток - 182 440 тис. грн., що на 180,6 відсотки вище ніж у 2022 році ( 65 019 тис. грн.,).

Загалом по підприємству всі фінансові показники значно кращі ніж минулого року. До Державної казначейської служби України сплачено податок на прибуток за 2023р. у розмірі 12 197, 183 тис. грн.

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 фінансо-во-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.

Обсяг чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,89 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,42 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245515 тис. грн, що на 201,22 відсотків більше ніж минулого року.

Показники діяльності            2023 рік            2022 рік            Відхилення,    Відхилення у % (гр.4/гр.3\*100

1            2            3            4            5

Чистий дохід від реалізації продукції, грн.            1725780            842293            883487            104,89

Валовий прибуток від реалізації продукції, грн. 415439            175716            239723            136,43

Прибуток від операційної діяльності, грн. 245522            81506 164016            201,23

Керівництво Товариства впевнене, що на час складання фінансової звітності воно має достатньо ресурсів для забезпечення безперервної діяльності Товариства в найближчому майбутньому.

Дохід від договорів з клієнтами

ис. грн.

Показники    2023 рік            2022 рік

Пов'язаним сторонам -

-

Іншим покупцям 574169 288180

Разом 1725780 842293

Собівартість реалізації та елементи операційних витрат

Собівартість реалізованої продукції за роки, які закінчилися 31 грудня 2023, 2022 років:

тис. грн.

Показники 2023 рік 2022 рік

Собівартість реалізованої готової продукції 1310341 666577

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 2023 рік 2022 рік

Собівартість матеріалів та напівфабрикатів 1154667 531404

Заробітна плата та відповідні нарахування 118881 69657

Відрахування на соціальні заходи 23480 14060

Амортизація 9805 7748

Інші витрати 200301 69811

Разом 1507134 692680

Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

тис. грн.

2023 рік 2022 рік

Дохід Витрати Дохід Витрати

Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-	-	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	179	281	-	
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	1500	1436	2237	2188
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	7609	5676	789	3318
Визнані штрафи, пені, неустойки	467	-	1426	
Утримання об'єктів соціально культурного призначення			358	123
Інші операційні доходи/(витрати)	2333	3277	3374	9530
В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів		-479	-	1418-
Разом	11621	11214	6681	16585

#### Адміністративні витрати

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік		
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	36128	22297		
Амортизація (знос) необоротних активів	1913	880		
Витрати на утримання і ремонт необоротних активів	915	1333		
Витрати на зв'язок	282	145		
Витрати на виплату пільгових пенсій	1120	894		
Витрати на сплату податків	50	736		
Витрати сертифікацію	438	273		
Страховання майна, цивільної відповідальності	8321	2		
Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги	401	468		
Інші адміністративні витрати	6237	4459		
Разом	55805	31487		

Витрати на збут

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	1699	963
Витрати на гарантійний ремонт	334	43
Комісійні винагороди продавцям	82620	39260
Витрати на оплату послуг по договору комісії		-
Витрати на страхування	25397	11438
Інші витрати	4470	1115
Разом	114520	52819

#### Фінансові доходи і витрати

тис. грн.

	2023 рік		2022 рік		
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати	
Відсотки за банківськими кредитами			-	21385	5732
Інші фінансові доходи		1	1275		
Разом	1	22660	5732		

#### Інші доходи і витрати

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік		
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Інші			(доходи	)
	117			

2122

Інші витрати	404
Надзвичайні витрати	- -
Разом	117 404 2122

#### Податок на прибуток

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

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати не-оподатковувану тимчасову різницю. Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проведена на основі суджень керівництва То-вариства, які базувалися на інформації, на момент складання цієї фінансової звітності, відстрочені податкові активи та зобов'язання не нараховані Товариство визнає відкладені податкові активи за не-використаними податковими збитками тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відкладених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних термінів отри-мання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового плану-вання, потрібне значне судження керівництва.

тис.грн

2023 рік      2022 рік

1.Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)      222576      77896

2. Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу

України

3. Прибуток що підлягає оподаткуванню за податковими правилами

4. Податок на прибуток, нарахований за результатами звітного податкового періоду 40136

-      12877

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2023 та 2022 роки були представлені таким чином:

тис. грн.

У звіті про сукупний дохід:      2023 рік      2022 рік

Поточний податок на прибуток      40136 12877

Відстрочені податки - -

Разом витрати з податку на прибуток 40136 12877

Передплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2023

року 31 грудня 2022 року

1 3 2

Аванси постачальникам 130242 46280

Інші оборотні активи

Разом 130242 46280

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

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання по розрахунках з бюджетом

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом - -

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч. 36238

30394

Податок з доходів фізичних осіб 3061 1714

Податок на додану вартість 20521 15461

Податок на прибуток 12197 12877

Акцизний збір 189 130

Екологічний податок 9 5



## Рентна плата за спеціальне використання води

Плата за землю	58	
Військовий збір	255	143
Інші податки	6	6

## Грошові кошти та короткострокові депозити

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

Грошові кошти представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Готівка -

Поточний рахунок у банку ( у національній валюті) 4745 27 177

Депозитний рахунок ( у національній валюті)

Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)

Інші рахунки в банках (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) 18000

9 501

Разом 22745 36678

Депозити на суму 4 718 тис. грн, розміщені в АТ "УКРГАЗБАНК", знаходяться в заставі у АТ "УКРГАЗБАНК" (Гарант) в забезпечення належного виконання Товариством зобов'язань за договорами про закупівлі автобусів між АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та Національною поліцією України.

## КАПІТАЛ

Капітал представлений статутним фондом, резервним фондом та нерозподіленим прибутком (збитком). Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Розмір статутного капіталу упродовж 2023 року не

змінювався.

Показники На

31 грудня

2023 року На

31 грудня

2022 року

Статутний капітал	162965	162965
Резервний капітал	15188	7225
Нерозподілені прибутки (збитки)	151300	(22611)
Капітал у дооцінках	-	-
Разом	329453	147579

Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 162 964 500 грн., поділений на 81 482 250 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. кожна. Статутний капітал сплачений повністю.

Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів. В 2023 та 2022 роках дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Згідно зі статутом Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 5 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалося шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Резервний капітал створено для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства, тощо.

Нерозподілений прибуток, за рахунок якого сформовано такий резервний фонд, не підлягає розподілу між акціонерами Товариства. Резервний капітал складає на 31.12.2022 року - 7225 тис. грн та на 31.12.2023 року 15188 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання, відображені в балансі за їх теперішньою вартістю.

тис. грн.

31.12.2023

року 31.12.2022

року

Довгострокова заборгованість	117294	111 266
-заборгованість за позиками;	110 841	111 266

-заборгованість за договором фінансової оренди 6 453

Сума дисконту на 31.12.23 -424 -858

Всього на 31.12.2023р 116870 110 408

Довгострокова заборгованість включає заборгованість з договорами надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту. Термін погашення заборгованості передбачено частково 31.03.2026 року в сумі 58 466 тис. грн. та частково в лютому-березні 2027 року в сумі 52 800 тис. грн. Відсоткова ставка за договорами позик складала у 2023 році від 14% до 25%. Нараховано відсотки у 2023р. в сумі 21385 тис.грн, погашено - тис.грн. Станом на 31.12.2023р.заборгованість складає 24947 тис. грн.

Забезпечення довгострокові та поточні

Товариство створює поточне забезпечення на оплату відпусток персоналу.

тис. грн.

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Залишок на початок року 7930 6200

Нараховано (створено) 14720 5620

Використано 8262 3890

Залишок на кінець року 14388 7930

Товариство створило поточне забезпечення під гарантійні ремонти

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Залишок на початок року 101 146

Нараховано (створено) 334 43

Використано 228 88

Залишок на кінець року 207 101

Торговельна кредиторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2023

року 31.12.2022

року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 266069 214256

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

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

ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

тис. грн

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Передплати отримані

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 36237 30394

Кредиторська заборгованість по страхуванню 3211 1889

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 13629 7933

Поточні забезпечення, в тому числі: 14595 8031

забезпечення на оплату відпусток 14388 7930

забезпечення на виплату премій -

забезпечення під судові позови -

Забезпечення інші 101 101

Інші поточні зобов'язання 25033 3608

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

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

о відсотки, як правило, виплачуються щокварталу протягом усього фінансового року;

## Виплати персоналу

Станом на 31.12.2023 року чисельність працівників АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" становила 417 осіб. Керівництво Товариства разом із профспілковим комітетом забезпечує виконання умов Колективного договору АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", щодо оплати праці, своєчасної виплати заробітної плати. Фонд оплати праці у 2023 році в Товаристві збільшився порівняно з 2022 роком на 47765,3 тис. грн. і склав 117422,3 тис. грн.

## Інформація за сегментами

Операційним сегментом Товариства є виробництво та продаж автотранспортних засобів на території України та на експорт. Дохід від продажів зовнішнім клієнтам операційного сегменту становить більше 10% сукупного (зовнішнього та внутрішнього доходу) всієї діяльності.

До доходів сегменту відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції. Інші активи, зобов'язання, доходи та витрати, а також податок на прибуток контролюється Товариством в цілому.

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів наведена нижче

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік				
Сегмент 1						
Україна	Нерозподілені статті Разом Сегмент 1					
Україна	Нерозподілені статті Разом					
Дохід від реалізації	1725780	1725780	842293	-	842293	
Інші операційні доходи	11621	11621	6681	6681		
Інші доходи	117	117	2122	2122		
Фінансові доходи	1	1				
Доходи від поточного податку на прибуток				-	-	
Усього доходів звітних сегментів	1725898	11621	1737519	844415	6681	851096
Собівартість виготовленої продукції та реалізованих послуг	1310341					1310341
(666577)	-	(666577)				
Валовий прибуток сегментів	415557	11621	427178	177838	6681	184519
Адміністративні витрати	55805	(31487)	-	(31487)		

Витрати на збут	114520	(52819)	-	(52819)
Фінансові витрати	22660	(5732)		
Інші витрати -	404	404	-	
Нерозподілені витрати	11214	11214	-	(16585) (16585)
Витрати з поточного податку на прибуток		40135	-	(12877) -
Усього витрат звітних сегментів (106623)	192985	51753	244738	(90038) (16585)
Фінансовий результат діяльності сегмента 65019		222572	-40132	182440 87800 (22781)
Активи звітних сегментів	805115	805115	524098	- 524098
Зобов'язання звітних сегментів	421618	54044	475662	336205 40314 376519

#### Звіт про рух грошових коштів

Рух грошових коштів, який відображає грошові потоки протягом звітного періоду, обліковується згідно розподілу діяльності підприємства на операційну, інвестиційну та фінансову з використанням прямого методу.

Інші надходження рядок 3095: 62418 грн в т.ч.

Надходження валюти від покупки за гривні - 59982 т.грн

Надходження валюти від покупки за валюту - 2436 т.грн

Інші витрачання рядок 3190: 78825 грн в т.ч.

Витрачання гривні на покупку валюти - 60820 т.грн

Витрачання валюти на покупку валюти - 2447 т.грн

Витрачання на командировочні витрати - 406т.грн

Витрачання на страхування працівників - 12797 т.грн

Витрачання на кредит працівнику - 300 т.грн

Витрачання на послуги банків - 1590 т.грн

Витрачання на виплату аліментів - 465т.грн

#### РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

##### Пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", сторони вважаються

пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі. Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами. Пов'язаними особами Товариства є провідний управлінський персонал - особи, які мають повноваження та є відповідальними за планування, управління і контроль над діяльністю підприємства, прямо або побічно та їхні близькі родичі. З метою підготовки фінансової звітності за 2023 та 2022 роки до провідного управлінського персоналу віднесені: члени Наглядової ради та члени Правління Товариства, головний бухгалтер.

Винагорода членам Наглядової ради в 2023 та 2022 роках не виплачувалась, як і в попередні звітні періоди.

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний та попередній роки були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складала у 2023 році 4954 тис. грн., у 2022 році - 3355 тис. грн.

Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

## УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигід.

Юридичні питання. У ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає стороною в різних судових процесах та спорах. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями у разі їх виникнення внаслідок таких судових процесів та спорів не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій. В звітному році Товариство не виступало стороною в судових процесах.

Операційне середовище. Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності, спричиненої військовим вторгненням російської федерації у лютому 2022 року та спалахом COVID-19.

Наслідки виникнення та поширення COVID-19 в країнах Європи суттєво не вплинули на попит на продукцію Товариства. Обсяг чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком

збільшився на 104,89 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,42 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245515 тис. грн, що на 201,22 відсотків більше ніж минулого року.

тис. грн.

Показники діяльності					2023 рік	2022 рік	Відхилення,	Відхилення у % (гр.4/гр.3*100
1	2	3	4	5				
Чистий дохід від реалізації продукції, грн.					1725780	842293	883487	104,89
Валовий прибуток від реалізації продукції, грн.					415439	175716	239723	136,43
Прибуток від операційної діяльності, грн.					245522	81506	164016	201,23

Керівництво Товариства впевнене, що на час складання фінансової звітності воно має достатньо ресурсів для забезпечення безперервної діяльності Товариства в найближчому майбутньому.

Хоча фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, подальший розвиток подій на Сході України, тривалість і вплив пандемії COVID-19 станом на дату затвердження звітності не представляється можливим передбачити. Враховуючи вкрай неви-значену і нестабільну ситуацію, прогнози можуть значно змінитися за короткий проміжок часу.

## 8. Опис ризиків.

Стратегічною метою Товариства є завоювання більшої ринків та нівелювання ринкового ризику. Досягнення таких цілей можливо за рахунок збільшення збуту, поліпшення якості продукції та більш тісної роботи з клієнтами для задоволення їх потреб і продажів більш високо маржинальних продуктів.

Основними фінансовими інструментами є торгова дебіторська і кредиторська заборгованості, гроші та їх еквіваленти. Метою даних фінансових інструментів є фінансування операційної діяльності.

Ризиками, які виникають у зв'язку з зазначеними вище фінансовими інструментами, є курсовий ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик і ризик пов'язаний зі зміною процентних ставок за позиками.

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

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

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



був таким:

Валюта	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
долар США(1)	37,9824	36,5686
Євро (1)	42,2079	38,951
японська єна (10)	2,6949	2,7362
російський рубль (10)	4,2119	5,0708

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 2023 рік становили 5676 тис. грн, відповідно за 2022 рік 3318 тис. грн... Доходи від курсових різниць за 2023 рік становили 7609 т.грн., а за 2022 рік 789 т.грн в умовах воєн-ного часу немає можливості передбачити зміну курсу валют та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

Ризик ліквідності.

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

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

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

На 31.12.2023р      На 31.12.2022

Грошові кошти та їх еквіваленти	22745	36678
Поточні зобов'язання та забезпечення	358792	266111
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,06	0,14

Під час військових дій в Україні ризик ліквідності Товариства збільшується, з однієї сторони, в результаті зменшення надходжень від реалізації продукції

Кредитний ризик.

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

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

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

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає. Товариство нараховує резерв збитків щодо поточної дебіторської заборгованості з урахування коефіцієнта коригування на військовий стан в розмір 1,06. Загальний розмір нарахованого резерву збитків на 31.12.2023р складає 939 тис. грн

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

Ризик управління капіталом.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому, забезпечення прибутку для власників, а також забезпечення фінансування поточних потреб Товариства, її капітальних витрат та стратегії розвитку Товариства. Товариство розглядає позиковий капітал як основне джерело формування капіталу. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов. Структура власного капіталу розкрита у Примітці 23.

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.

9. Стратегія подальшої діяльності.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань відбуваються в ході звичайної діяльності.

Складаючи фінансову звітність управлінський персонал оцінив здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови на дату складання фінансової звітності..

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації у лютому 2022 року завдало потужного

удару по всіх ланках економічної системи нашої держави, значно вплинуло на діяльність Підприємства. Для зменшення ризику щодо впливу подій під час війни Керівництво вживає належних заходів на підтримку стабільності його діяльності. Керівництво Підприємства не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також на те, як вони можуть вплинути на майбутній фінансовий стан Підприємства.

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

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

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язане з війною. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони матимуть місце та будуть оцінені.

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.

#### 10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років.

На технологічну підготовку виробництва у 2023 році було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання - 239 834,53 грн.;
- виготовлення штапового оснащення - 7 467,95 грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 475 766,07 грн.;
- ремонт макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 1 481 839,75 грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 580 604,60 грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 13 989,39 грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т.ін.) - 111 191,15 грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 193 070,43 грн.

Придбання стелажних систем для зберігання матеріалів та комплектуючих виробів в добу-дованому приміщенні складу № 3:

- комплект консольних стелажів - 386 100,0 грн.
- комплект палетних стелажів - 303 000,0 грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва у 2023 році склали - 3 792 863,87 грн.

Витрати відділу стандартизації за 2023 рік склали 1 млн. 316 тис. 995 грн. і розподілялись наступним чином: на доступ до електронної бази стандартів витрачено 5 461-20 грн., індивідуальна сертифікація автобусів склала 158 655 грн.; індивідуальна сертифікація автомобілів вантажних і шасі автомобілів вантажних склала 976 646 грн.; сертифікація типу автобусів і автомобілів вантажних склала 198 294 грн., дублікати сертифікатів склала 3 400 грн..

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 2 млн. 704 тис. 505 грн., в тому числі:

- різальні інструменти - 1 млн. 297 тис. 370,36 грн.;
- круги шліфувальні - 351 593,98 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 121 395 тис. грн.;
- вимірювальні інструменти - 103 248,84 тис. грн.;
- пили стрічкові - 181 860 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки - 148 401,36 тис. грн.;
- пневмопістолети - 55 752,93 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент - 113 852,99 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 87 766,80 тис. грн.;
- пневмодрилі та електродрилі - 20 068,00 тис. грн.;
- ремонт інструменту та інше - 223 194,52 тис. грн.;

За 2023 р. витрати на проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів, внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань, внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI склали разом 659,224 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 98,0 тис. грн.;
- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов - 26,024 тис. грн.;
- проведення науково-технічної експертизи технічних завдань на не серійні вироби (автобуси D09216, автомобілі FSR34, тощо) - 528,0 тис. грн.;
- внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI - 7,2 тис. грн..

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на ремонт та утримання в робочому стані

обладнання в 2023р. склали:

- на ремонт зварювального обладнання - 390 276,15 грн з ПДВ ;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання - 1 781 404,88 грн з ПДВ, в тому числі "Сфера Техно"(лазер)-171984,00 грн.;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу - 305 797,31грн з ПДВ;
- обслуговування водопроводів, каналізації, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 235 951,46 грн з ПДВ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та станції пожежогасіння - 89 388,00 грн з ПДВ ;
- ремонт трубопровода теплотраси -161 524,86 грн з ПДВ;
- ремонт електромереж складу з прибудовами (склад №3)-43 350,78 грн з ПДВ;
- каналізація для отвода вод - 33 193,20 грн з ПДВ;
- реконструкція цеху № 610- 786 504,48 грн з ПДВ.

З нового обладнання за 2023 рік було придбано:

- дизель-генераторна установка WD-1 шт. 942 000,00 грн з ПДВ;
- зварювальний апарат Telwin-1 шт -198 363,54 грн з ПДВ;
- рівнемір поплавковий-1 шт -81 500,00 грн з ПДВ;
- вакумний насос Інтелект -1 шт -5 100,00 грн з ПДВ ;
- кондиціонер -1 шт-30 450,00 грн з ПДВ;
- кондиціонер -2 шт -53 000,00 грн з ПДВ;
- станція для заправки R22,134,404-1 шт-43 915,00 грн з ПДВ;
- камера струменевої очистки напірного типу -1 шт. -115000,00 грн з ПДВ;
- маркувальна машина Fid Man Ker -1 шт-73 200,00 грн з ПДВ;
- драбина універсальна -1 шт -11 663,15 грн з ПДВ.

Загалом витрати на придбання та обслуговування обладнання, забезпечення безперебійної роботи склали - 5 381 582,81 грн (сума з ПДВ).

11. Основні засоби.

Основні засоби Підприємства за 2023 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

## Показник

Залишок на початок

2023 року Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло Нараховано

амортизації

за рік Зменшення корисності Залишок на кінець

2023

року

Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Основні

засоби, Разом 103131 53024 21994 460 860 9336 - 124629 62534

Земельні ділянки - - 6029 534 174 - 6029 708

Будинки та споруди 32052

19980 2195 896 - 34247 20876

Машини та обладнання 54749 25401 4975 36 36 6436 - 59760 31873

Транспортні засоби 15560 6986 7879 478 343 1718 - 22961 8361

Інструмент, інвентар 733 646 916 -54 -53 112 - 1595 705

Інші основні засоби 37 11 -

- - -

- 37 11

Основні засоби Товариства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.  
Показник

Залишок на початок

2022 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло Нараховано

Амортизації Зменшення корисності Залишок на кінець

20221 року

Первісна

вартість		Знос		Первісна					
вартість		Знос		Первісна					
вартість		Знос							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Основні

засоби, всього

Земельні ділянки 97715 46238 6599 505 285

7747 103131 53024

Будинки та споруди 27876 19295 4176 685

- 32052

19980

Машини і обладнання 52808 20269 2284 -343 -343 5475 - 54749 25401

Транспортні засоби 16302 6086 101 843 622 1522

- 15560 6986

Інструмент, інвентар	692	577	38	5	6	65
-	733	646				
Інші основні засоби	37	11	-	-	-	37 11

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Товариство продовжує використовувати в господарській діяльності, на кінець 2023 року становить 1888 тис. грн. на кінець 2022 року - 1870 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом.

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді, але має майно в заставі.

Протягом 2023 року витрат на позики для придбання основних засобів не здійснювала.

Активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до групи вибуття, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5, придбання в результаті об'єднання бізнесу, збільшення або зменшення, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або відновлених в іншому сукупному доході станом на 31.12.2023р відсутні.

Станом на 31.12.2023р відсутні:

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

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

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи Товариства за 2023 рік представлені наступним чином:

тис. грн.  
Показник

Залишок на початок

2023 року

Надійшли

за рік Інші зміни



+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2023 року

Первісна

вартість      Знос      Первісна

вартість      Знос      Первісна

вартість      Знос

1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Інші нематеріальні активи	1406	1	-1	-1				
---------------------------	------	---	----	----	--	--	--	--

469	1405	469						
-----	------	-----	--	--	--	--	--	--

Нематеріальні активи Товариства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2022 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2022 року

Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос

1 2 3 4 5 6 7 8 9

Інші нематеріальні активи 402 1 1005 1 1406 1

Запаси

тис. грн.

2023 рік 2022 рік

Сировина і матеріали 37323 32304

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі 201633 144560

Паливо 836 1039

Тара і тарні матеріали 14 14

Будівельні матеріали 96 25

Запасні частини 7111 12621

Малоцінні та швидкозношувані предмети 592 519

Незавершене виробництво 11343 44186

Готова продукція 104768 27045

Товари 13504

Разом 377220 262313

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

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

Суми запасів списаних у звітному періоді на витрати складають 1154667 тис..грн.

Запаси в звітному періоді в заставу не передавались.

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.

Для підтримки екологічної безпеки підприємства було витрачено 795,1556 тис. грн. а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту, 419,750 тис. грн.
- розробка документів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами від котельні - 55,7 тис.грн.;
- утилізація небезпечних відходів 235,16 тис. грн.;
- лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди - 81,6 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 1327 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу - 19,5тис.грн.
- страхування робітників - 1282 тис. грн.
- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, навчання та страхування працівників загалом витрачено 887 тис. грн.

Двічі на рік в 2023 році проводились періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог Порядку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено 4049,57 тис. грн.

На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 3,2 тис. грн.

Всі працівники, які мають право на додаткові платежі, переваги і безкоштовне отримання молока отримували їх в повному обсязі. Витирати на охорону праці в 2023 році склали 4424,6 тис. грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям - 3874 тис. грн.;
- на безкоштовне отримання молока - 550,6 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 - 46,736 тис. грн.. На підприємстві проводиться атестація робочих місць працівників.

12. Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності, а також постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства.

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

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

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

Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Торговельна дебіторська заборгованість	211965	128 711
Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами		-
Інша дебіторська заборгованість	507	22
Резерв очікуваних кредитних збитків	-939	-1 418
Разом	211533	127315

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

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

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 406 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників осіб, які працюють за сумісництвом та ДЦПХ 6 (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 10

(осіб), фонду оплати праці всіх працівників (штатні, ДЦПХ, сумісники) 117 947,5 тис.грн.  
Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньоспискова чисельність працівників підприємства в звітному періоді за 2023 рік 406 осіб, що на 1,97% вище рівня 2022 року (398 осіб), та на 1,48% вище рівня 2021 року (400 осіб), на 1,97% нижче рівня 2020 року (414 осіб), на 3,45% нижче рівня 2019 року (420 осіб).

Витрати на заробітну плату штатних працівників підприємства в звітному періоді за 2023 рік 117 422 тис.грн., що на 41,38% більше ніж у 2022 році (68 832 тис.грн), на 44,0% більше ніж у 2021 році (65 760 тис. грн), на 53,23% більше ніж у 2020 році (54 918 тис. грн.), на 43,66% більше ніж у 2019 році (66 161 тис. грн.).

Середньомісячна заробітна плата працівників підприємства в звітному періоді 24 101 грн., що на 40,20% вище рівня 2022 року (14 412 грн.), на 42,15% вище рівня 2021 року (13 700 грн.), на 54,13% вище рівня 2020 року (11 054 грн.), на 45,53% вище рівня 2019 року (13 127 грн).

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, до Товариства не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності Товариства.

На технологічну підготовку виробництва у 2023 році було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання - 239,834 тис. грн.;
- виготовлення штапового оснащення - 7,467 тис. грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 475,766 тис. грн.;
- ремонт макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 1 млн. 482 тис. грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 580,604 тис. грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 13,989 тис. грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т. ін.) - 111,191 тис. грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 193 070,43 грн.

Придбання стелажних систем для зберігання матеріалів та комплектуючих виробів в добу-дованому приміщенні складу № 3:

- комплект консольних стелажів - 386,10 тис. грн.;
- комплект палетних стелажів - 303,00 тис. грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва у 2023 році склали - 3 млн.792 тис. грн.

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на ремонт та утримання в робочому стані

обладнання в 2023 році склали:

- на ремонт зварювального обладнання - 390,276 тис.грн;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання - 1 млн. 781 тис. грн, в тому числі "Сфера Техно"(лазер)-171,984 тис. грн;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу - 305,797 тис. грн.;
- обслуговування водопроводів, каналізації, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 235,951 тис. грн. ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та станції пожежогасіння - 89,388 тис. грн. ;
- ремонт трубопровода теплотраси -161,524 тис. грн. ;
- ремонт електромереж складу з прибудовами (склад №3)-43,350 тис. грн. ;
- каналізація для отвода вод - 33,193 тис. грн.;
- реконструкція заготівельної ділянки цеху № 610 - 786,504 тис. грн.

З нового обладнання за 2023 рік було придбано:

- дизель-генераторна установка WD - 1 шт. - 942,00 тис. грн. ;
- зварювальний апарат Telwin-1 шт. - 198,363 тис. грн.;
- рівнемір поплавковий-1 шт. - 81,500 тис. грн.;
- вакумний насос Інтелект -1 шт. - 5,10 тис. грн.;
- кондиціонер -1 шт. - 30,450 тис. грн.;
- кондиціонер -2 шт - 53,00 тис. грн.;
- станція для заправки фреона (R22,134,404) - 1 шт. - 43,915 тис. грн.;
- камера струменевої очистки напірного типу - 1 шт. -115,00 тис. грн.;
- маркувальна машина Fid Man Ker -1 шт.-73,20 тис. грн.;
- драбина універсальна -1 шт - 11,663 тис. грн.

Загалом витрати на придбання та обслуговування обладнання, забезпечення безперебійної роботи виробництва склали - 5 млн. 381 тис. грн.

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 2 млн. 704 тис. грн., в тому числі:

- різальний інструмент -1млн. 297 тис. грн.;
- круги шліфувальні - 351,593 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 121,395 тис. грн.;
- вимірювальні інструменти - 103,248 тис. грн.;
- пили для стрічко-пильних верстатів - 181,860 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки -148,401тис. грн.;
- пневмопістолети для герметиків - 55,752 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент -113,852 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 87,766 тис. грн.;
- пневмодрилі та електродрилі -20,068 тис. грн.;
- ремонт інструменту та інше - 223,0 тис. грн.;

Фінансування центральної заводської лабораторії в 2023 році становило 158,397 тис. грн., у тому числі:

- повірка засобів вимірювання і метрологічні роботи - 88,262 тис. грн.;
- ремонт засобів вимірювання з повіркою - 58,664 тис. грн.;
- закупівля засобів вимірювання - 11,471 тис. грн.

За 2023 році витрати на проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів, внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань, внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI склали разом 659,224 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 98,0 тис. грн.;
- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов - 26,024 тис. грн.;
- проведення науково-технічної експертизи технічних завдань на не серійні вироби (автобуси D09216, автомобілі FSR34, тощо) - 528,0 тис. грн.;
- внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI - 7,2 тис. грн.

В 2023 році технічними службами було спроектовано та виготовлено дослідний зразок шасі автомобіля ISUZU NPR75 з дворядною кабіною власного виробництва. Зразок пройшов цикл випробувань та підготовлено пакет документів для отримання на нього сертифікату відповідності.

Протягом минулого року продовжувались роботи по доопрацюванню дослідного зразка автобуса А140 та здійснювались роботи по технологічній підготовці до його серійного виробництва.

Витрати відділу стандартизації за 2023 рік склали 1млн. 322 тис. грн. і розподілялись наступним чином:

- доступ до електронної бази стандартів - 5,461 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автобусів - 158,655 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автомобілів вантажних і шасі автомобілів вантажних - 976,64 тис. грн.;
- сертифікація типу автобусів і автомобілів вантажних - 198,294 тис. грн.;
- дублікати сертифікатів - 3,40 тис. грн.

Ремонтно-будівельною дільницею підприємства протягом 2023 року було виконано ремонтних робіт на загальну суму 1 млн. 168 тис. грн. Зокрема було виконано:

- роботи по ремонту та утепленню зовнішніх стін адмінбудівлі , в якій розміщується відділ кадрів та відділ матеріально-технічного постачання;
- ремонт побутових приміщень цеху по виготовленню склопластикових виробів( ц. № 640);
- ремонт кабінетів співробітників ВМТП;
- влаштування колодязя-водоприймача дощових вод з території основного проїзду підприємства;
- роботи по ремонту покрівель: прибудов до цеху складання автобусів (ц. № 630), цеху по ви-готовленню склопластикових виробів ( ц. № 640), корпусу виготовлення кузовів автобусів (ц. № 620);
- інші ремонтно-будівельні роботи по підтриманню в належному робочому стані будівель та приміщень підприємства.

Підрядними будівельними організаціями були виконані такі роботи:

- реконструкція складу №3 з добудовою складського приміщення загальною площею 475,0 м кв. - вартість реконструкції становить 4, 275 тис. грн;
- ремонт приміщення заготівельно-пресової дільниці ц. № 610 - загальна вартість ремонтних робіт та матеріалів становить суму близько 1, 90 тис. грн.

В минулому році також були завершені роботи по монтажу обладнання в приміщенні сер-верної ( ЦОД) відділу АСКВ підприємства. Загальна вартість цих робіт та вартість спеціального об-ладнання становить 4 млн. 727 тис. грн.

### **Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)**

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	50 107	62 095	0	0	50 107	62 095



будівлі та споруди	12 072	13 371	0	0	12 072	13 371
машини та обладнання	29 348	27 887	0	0	29 348	27 887
транспортні засоби	8 574	14 600	0	0	8 574	14 600
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	113	6 237	0	0	113	6 237
<b>2. Невиробничого призначення:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>	<b>50 107</b>	<b>62 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 107</b>	<b>62 095</b>
Додаткова інформація	<p>Терміни та умови користування основними засобами - основні засоби використовуються з моменту вводу в експлуатацію і відповідно до технічних характеристик.</p> <p>Первісна вартість основних засобів за МСФЗ на початок звітнього періоду становить 103 131 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 124 629 тис. грн.</p> <p>Знос за МСФЗ на початок звітнього періоду становить 53 024 тис.грн., на кінець звітнього періоду становить 62 534 тис. грн.</p> <p>Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.</p> <p>Товариство нараховує амортизацію з використанням таких термінів експлуатації:</p> <p>будівлі і споруди - 15 - 30 років;  передавальні пристрої -10 років;  машини та обладнання - 5 -15 років;</p> <p>Первісна вартість (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2023 року становить 1888 тис. грн.</p> <p>Майже всі основні засоби використовуються в господарській діяльності з моменту їх введення в експлуатацію, тому ступінь їх зносу значний</p> <p>Основні засоби Товариства належать на праві власності.</p> <p>В Товаристві відсутні орендовані основні засоби.</p>					

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	329 453	147 579
Статутний капітал, тис.грн	162 965	162 965
Скоригований статутний капітал, тис.грн	162 965	162 965
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	202,16	90,56
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	223,24	178,75
Висновок	Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2023 року, визначена і становить 329 453 тис. грн, що менше розміру зареєстрованого капіталу Товариства на 166 488 тис.грн.	

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	106 008	X	X
у тому числі:				
ТОВ "Аграрний інвестиційний центр "	01.04.2021	57 608	14	31.03.2026
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	01.02.2022	4 600	25	01.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	04.02.2022	5 600	25	04.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	09.02.2022	6 000	25	09.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	14.02.2022	6 800	25	14.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	15.03.2022	2 150	25	18.03.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	09.02.2022	5 000	25	09.02.2022
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	14.02.2022	5 000	25	14.02.2027
ТОВ "Фінансова компанія Інком Фінанс"	15.03.2022	7 850	25	18.03.2027
ТОВ "Фінансова компанія СПЕКТР "	01.02.2022	5 400	25	01.02.2027
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	12 197	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	346 595	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	464 800	X	X

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Автобуси марки "АТАМАН"	499	1155947,4	69	504	1232101,6	74
2	Вантажні автомобілі	378	518668,7	31	295	434835,1	26

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Агрегати	39,3
2	Матеріальні витрати	44,1
3	Інж. прямі витрати	0,3
4	Витрати на оплату праці	4
5	Відрахування на соц. заходи	0,8
6	Інші загально-виробничі витрати	11,5

**Інформація про осіб, послугами яких користується особа**

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-19
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Фінансові послуги на ринку цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., Соснівський р-н, м. Черкаси, вул.Смілянська, 23, оф. 401
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №584965
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Держфінпослуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2001
Міжміський код та телефон	(0472)322-299
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя - - - - - -

Вид послуг, які надає особа	Страхова діяльність
Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВІНТУМ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38511128
Місцезнаходження	01133, Україна, - р-н, м. Київ, вулиця Кутузова, 18/7 літера "Б" каб.79
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ №286840
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 3323034
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення - - -
Вид послуг, які надає особа	Професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
Місцезнаходження	03087, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Єрванська,1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№123
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	06.10.2011
Міжміський код та телефон	(0472)33-98-01
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	64.19 Інші види грошового посередництва (основний)

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "Українська пожежно - страхова компанія"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20602681

Місцезнаходження	04050, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Кирилівська, б.40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ №641975
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.06.2015
Міжміський код та телефон	(044) 227-21-47
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя --- ---
Вид послуг, які надає особа	Страхування

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

Повне найменування або ім'я	Аудиторська фірма "Аудит плюс" ЛТД Товариство з обмеженою відповідальністю
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22811147
Місцезнаходження	18015, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Гоголя, 315, к.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1270
Найменування державного органу, що видав ліцензію або	Аудиторська палата України

інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2017
Міжміський код та телефон	0472543262
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
Місцезнаходження	04119, Україна, - р-н, м. Київ, вулиця Деревлянська, будинок, 20а, квартира, 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	5588
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.07.2017
Міжміський код та телефон	+380 (50) 356-21-66
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	114/1/11	81 482 250	2,00	Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Голосуюча акція Товариства - будь-яка проста акція, що надає своєму власнику право голосувати на Загальних Зборах акціонерів, крім акції, за якою законом або у встановленому законодавством порядку встановлено заборону користування таким правом голосу. У разі, якщо акція перебуває у спільній власності	У звітному періоді публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу не було.	Облік права власності на акції, здійснює Депозитарна установа, з якою акціонером укладений договір і в якій відкрито рахунок на цінні папери, або Центральний депозитарій України, згідно чинного законодавства.  Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не надходили.



					<p>декількох осіб, повноваження щодо голосування на Загальних зборах здійснюється за їх згодою одним із співвласників або їх Загальним представником. 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. Товариство не може встановлювати обмеження щодо кількості акцій або кількості голосів за акціями, що належать одному акціонеру. Акціонер не може бути позбавлений права голосу, крім випадків, встановлених законом. За акціями одного типу та класу нараховується</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					однаковий розмір дивідендів.		
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--

## ***2. Зміна прав на акції***

Протягом звітного року Товариством було розміщено інформацію на власному сайті, згідно чинного законодавства [http://www.bus.ck.ua/special\\_info.html](http://www.bus.ck.ua/special_info.html) про: зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

### 3. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

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

#### Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу

Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Раабе Віталій Германович			6 459 546	7,927549	6 459 546	0
Івінський Михайло Володимирович			3 835 355	4,706982	3 835 355	0
Чанцов Віктор Степанович			814 823	1	814 823	0
Коваленко Надія Павлівна			814 823	1	814 823	0
Владовський Антон Петрович			429 900	0,527599	429 900	0
Усього			12 354 447	15,16213	12 354 447	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
25.02.2011	114/1/11	UA4000115331	81 482 250	162 964 500	81 229 482	252 768	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: В Товаристві відсутні акціонери, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.						

### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітнього року
1	2	3
29.10 - Виробництво автотранспортних засобів (основний)	1310341	100

#### 2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність Товариства з урахуванням вимог визначених пунктом 25 цього Положення розміщено на власному вебсайті [http://www.bus.ck.ua/special\\_info.html](http://www.bus.ck.ua/special_info.html) в розділі Інформація для акціонерів та стейкхолдерів.

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ "АДВО АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	36592116
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	№5588 12.07.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4454
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№02/12-2023 від 15.01.2024

12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 15.01.2024 по 05.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	12.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	-

## Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо аудиту річної фінансової звітності

### АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Власникам та керівництву АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та іншим можливим користувачам

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2023р., звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності за 2023 рік, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, надалі Кодекс РМСЕБ, та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

#### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 2.5 "Безперервність діяльності" Приміток до фінансової звітності Компанії, де зазначено, що фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на 31.12.2023р. складена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Господарська діяльність Компанії на момент складання цього Звіту зазнає впливу військової агресії Російської Федерації і вторгнення на територію України та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану. Наразі

неможливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Компанії. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Компанії розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані та передані аудиторам у листі-запевненні. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2023 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань.

#### Визнання, оцінка і облік запасів

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтю "Запаси" (складають 47% активів Компанії), а також те, що оцінка запасів вимагає застосування суттєвих суджень та припущень управлінського персоналу, а тому може містити ризик суттєвого викривлення. Інформація про Запаси розкрита в пункт 18 "Запаси" Приміток до фінансової звітності Компанії за 2023р.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: аналіз облікових політик, прийнятих для оцінки запасів, включаючи використані формули собівартості; аналіз суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку запасів, перевірка їх відповідності вимогам МСФЗ; вибірково перевірку первинних документів, які підтверджують придбання та використання запасів; аналіз правильності визначення балансової вартості запасів, включаючи визначення резерву уцінки запасів, перевірку фактичної наявності запасів шляхом проведення вибіркової інвентаризації. Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку запасів.

#### Інші питання

Фінансова звітність Компанії, складена в форматі таксономії UA XBRL МСФЗ за 2023 рік

Відповідно до законодавства України, чинного на дату складання цього аудиторського звіту, Компанія повинна складати та подавати фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Компанія планує підготувати та подати пакет звітності у форматі iXBRL після оприлюднення цього аудиторського звіту. Після отримання та ознайомлення фінансової звітності Компанії у форматі iXBRL за 2023 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це осіб наділених найвищими повноваженнями.

#### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається з наступного.

#### Звіт про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління за 2023 рік, який складений відповідно до вимог пункту 43 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023р. № 608.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про корпоративне управління та ми не робимо в цьому звіті незалежного аудитора висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, які ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

Ми робимо висновок з обґрунтованим рівнем впевненості щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", код ЄДРПОУ 05390419 на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, в окремому звіті з надання впевненості.

Звіту про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, зазначену у Звіті про управління за 2023 рік, складеного за Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, які ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих



аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2021 року № 555 "Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку" (Рішення 555)

Вступний параграф

Повне найменування юридичної особи: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 05390419

Дата державної реєстрації: 27.06.1994р.02.1998

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

Основні види діяльності: Код КВЕД 29.10 Виробництво автотранспортних засобів (основний).

Розкриття Компанією інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності: На нашу думку, Компанією дотримуються вимоги щодо розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2023 року відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639.

Наявність материнських/дочірніх компаній: відсутні.

Інша інформація:

-компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

-компанія не є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до абзацу двадцять першого статті 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV.

Думка щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

На нашу думку, станом на 31.12.2023р. статутний капітал АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" відповідає установчим документам Компанії та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань і становить

162 964 500,00 грн. (сто шістдесят два мільйони дев'ятсот шістдесят чотири тисячі п'ятсот гривень 00 копійок).

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

Інші факти та обставини, які не відображені у звітності Компанії та нашому звіті аудитора і які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому, відсутні.

Додаткова інформація відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017р.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО-АУДИТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 36592116

Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності

Номер реєстрації у Реєстрі Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, №4454  
Місцезнаходження

Адреса для листування 04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності. [www.advo-audit.com.ua](http://www.advo-audit.com.ua)

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Дата призначення аудитором "05" січня 2024 року

Дата та номер договору на проведення аудиту №02/12-2023 від 15 січня 2024р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 15 січня 2024 року - 12 квітня 2024 року

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень 2 роки (за 2022 та 2023рр)

#### Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури щодо оцінки ризиків суттєвого викривлення відносно інформації, яка перевірялася, зокрема і внаслідок шахрайства.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Серед ідентифікованих нами ризиків значущі ризики, які привернули увагу аудитора, але не призвели до модифікації думки, наведені у розділі "Ключові питання аудиту". Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства.

#### Незалежність аудитора

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю "АДВО-АУДИТ" та ключовий партнер з аудиту фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2023р.

Радченко Ольга Олегівна є незалежними по відношенню до Компанії.

#### Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми не надаємо у своєму звіті впевненості щодо майбутньої дієздатності Компанії, а також ефективності або результативності діяльності її органів управління або посадових осіб із провадження господарської діяльності на сьогодні або у майбутньому.

Ми підтверджуємо, що не надавали Компанії заборонені законодавством та перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258, а також інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ключовий партнер з аудиту ТОВ "АДВО-АУДИТ" \_\_\_\_\_ Радченко О.О.

(номер реєстрації у реєстрі аудиторів та САД №100210)

вул. Деревлянська 20А, офіс 1, 04119 м. Київ, Україна

12 квітня 2024 року

#### **4. Твердження щодо річної інформації**

Я, Раабе Віталій Германович Голова Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" , здійснюю управлінські функції та підписую річну інформацію емітента заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із діючим законодавством України, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

### **IV. Нефінансова інформація**

#### **1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Звіт наглядової Ради Товариства.

Основними акцентами у діяльності Наглядової ради Товариства стали питання стабільної роботи Товариства та захисту інформації в системі роботи в умовах воєнного стану; ефективного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства; приведення діяльності Товариства у відповідність до Стандартів корпоративного управління професійних учасників ринків капіталу, затверджених НКЦПФР; фінансового планування та контролю.

1) Протягом звітного періоду склад членів Наглядової ради Товариства не змінювався і відповідав вимогам діючого законодавства України, Статуту Товариства, Положенням про Наглядову Раду 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.

Кількісний склад Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради. З метою забезпечення різноманітності поглядів та експертизи, незалежного та неупередженого мислення в загальних інтересах Товариства та усіх акціонерів, а також у відповідності до законодавства досвід членів Наглядової ради Товариства, відповідає кращим практикам корпоративного управління.

2) Кожен член Наглядової Ради Товариства відповідно до наділених йому повноважень приймав ефективну участь у засіданнях Наглядової Ради. Члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, положенням про Наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається із членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. З кожним членом Наглядової ради Товариства укладено цивільно-правового договору, на безоплатним.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами, окрім питань, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів.

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; залучання 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.

Також, при формуванні складу Наглядової ради Товариства важливим фактором є:

- належність професійних та особистих навичок кандидата на посаду члена Наглядової ради для ефективного виконання функціональних обов'язків члена Наглядової ради з урахуванням основних напрямів діяльності та стратегії розвитку Товариства;
- відповідність вимогам НКЦПФР щодо бездоганної ділової репутації та професійної придатності;
- наявність у кандидатів на посаду достатнього часу, щоб регулярно знайомитися із справами Товариства, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Наглядової ради, брати особисту участь у засіданнях Наглядової ради, а також здатність виконувати свої обов'язки, не спричиняючи перерви у діяльності Товаристві.

3) Члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень. Кожен член Наглядової ради Товариства повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства, які він одержав виконуючи обов'язки члена Наглядової ради Товариства.

Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". Наглядова рада Товариства працює як справжній колегіальний орган, всі рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій. Між Наглядовою радою та Правлінням Товариства налагоджено співпрацю та комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань.

4) Комітети ради Наглядовою радою Товариства не утворювалися. При цьому, Наглядова рада Товариства у звітному періоді уклало договір про надання аудиторських послуг у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (PMСАНВ), затверджених АПУ в якості національних стандартів аудиту (надалі - МСА), та з урахуванням положень Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII, з ТОВ "АДВО АУДИТ (Протокол рішення Наглядової Ради Товариства №45 від 05.01.2024) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності / проведення аудиторської перевірки за результатами 2023 рік, а також послуг надання аудиторського звіту щодо звіту про корпоративне управління за 2023 рік. У січні 2024 року розпочато проведення аудиторської перевірки фінансової звітності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за 2023 рік. На даному етапі проведення аудиторської перевірки відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

У Наглядовій раді Товариства відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ТОВ "АДВО АУДИТ".

5) Протягом звітного періоду поставлені цілі Наглядовою радою Товариства, щодо господарської діяльності Товариства, виконавчим органом - Правлінням Товариства були виконані. Наглядова рада за необхідністю проводила засідання, на яких постійно здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати на протязі найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства.

Засідання Наглядової ради товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Звіти Правління про виконання затверджених планів виробництва заслуховувались регулярно по закінченню кожного місяця, а також періодично про хід виконання виробничих планів на протязі місяця. Також відбувалося узгодження і затвердження планових завдань як поточних, так і перспективних на наступний період (місяць, квартал).

Підприємство серійно випускало на протязі 2021-2023 років 3 моделі автобусів:

- А092Н6 - для міських перевезень;
- А09216 - для приміських перевезень;

- D093S2 з модифікаціями D093S4, D093S201 - спеціалізований шкільний.

Малими партіями випускались автобуси спеціалізовані D09216 та були виготовлені дослідні зразки автобусів A140, A092G6.

Також підприємство серійно випускало в звітному періоді 4 моделі шасі вантажних автомобілів та автомобілі вантажні на базі цих шасі:

- ISUZU NMR85L вантажністю 3 - 3,2 т.
- ISUZU NPR75L вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NPS75L повнопривідний вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NQR90L вантажністю 4,8 - 5 т.

Малими партіями були випущені автомобілі вантажні на базі шасі FSR34L та FTS34L.

Всі автобуси та вантажні автомобілі мають різну трудомісткість та матеріаломісткість виго-товлення, що є основою їх виробничої собівартості. Але тенденції щодо виробничих витрат в звітному році були загальними для всіх видів продукції, що виробляється.

В 2023 році, згідно неофіційних даних, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" став лідером серед виробників автобусів. Загальні обсяги виробництва склали близько 500 автобусів, з яких відправлено замовникам та поставлено на облік близько 430 автобусів. На другому місці знаходиться ТОВ "ЧЕР-НІГІВСЬКИЙ АВТОЗАВОД", що працює під маркою "ЕТАЛОН", який випустив близько 320 автобусів. На третьому місці ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД", який випустив близько 115 автобусів. Активною була і компанія ТОВ "БАС МОТОР", що продовжує виробництво під маркою "Богдан", і випустило 10 автобусів. Чотири автобуси випустив ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ", яке зараз перебуває в зоні бойових дій. ТОВ "ЗАВОД ЕЛЕКТРОНМАШ" не випускав нових автобусів "Електрон", але здобув перемогу у тендері на постачання міських пасажирських ав-тобусів великої місткості з низьким рівнем підлоги. Про це стало відомо з оголошення на майданчику електронних закупівель Prozorro.

Заробітна плата у 2023 році була підвищена у два етапи, на 17% та на 14%. Реальне зростання заробітної плати за звітний період склало 31%. Зростання заробітної плати обумовлено пропозиціями на ринку праці у м. Черкаси та рівнем мінімальної заробітної плати гарантованою Державою. За даними Національного банку України, інфляція у річному вимірі за підсумками 2021 року становила 10%, а у лютому 2022 прискорилося до 10,7%. У грудні 2022 року показник у річному вимірі сягнув 26,6% і почав сповільнюватися - у травні 2023 року інфляція становила 15,3% після 17,9% у квітні 2023 року.

Щодо логістики, то у першу чергу, це стосується перевезення машинокомплексів, які є основною складовою виготовлення автобусів та вантажних автомобілів. Найбільшу шкоду завдало блокування морських портів країни, які зовсім не працювали протягом перших семи місяців, а пізніше працювали лише у рамках так званого Зернового коридору та припинення авіасполучення. Внаслідок цього за останні два роки докорінно змінився канал імпорту. Звісно, за таких умов компанії, які доставляють нам машинокомплекти, змушені були покладатися на автомобільний та залізничний транспорт, а також налагоджувати нові шляхи постачання з сусідніх країн Євросоюзу. Утім, така переорієнтація з морського на наземний транспорт створило нове питання - збільшення термінів поставок, що в свою чергу потребує більш досконалого планування виробництва.

В кінці кожного року звітного періоду розглядались перспективи роботи підприємства на наступний рік. На 2024 рік передбачено планом отримати дохід від реалізації продукції в розмірі 2015632 тис. грн., прибуток 106152 тис. грн., чистий прибуток 87045 тис. грн.

В 2024 році планується реконструкція та технічне переозброєння діючих потужностей та створення додаткових потужностей по виробництву автобусів та вантажних автомобілів, а саме: заготівельно-механічного цеху. На цій дільниці виготовляються деталі з трубної заготовки, а також круг-лого сортового прокату. Повний цикл виготовлення деталей автобуса на механічній дільниці включає в себе фрезерувальні, токарні та свердлувальні операції з використанням сортового прокату, корпусних вузлів та литва.

З метою збільшення обсягів виробництва комплектуючих власного виробництва, передбачається реконструкція та технічне переозброєння діючих потужностей, що включає в себе заміну фізично зношеного та морально застарілого обладнання на нове більш прогресивне обладнання.

Наприклад, використання комплексу лазерного розкрою листового матеріалу дає можливість об'єднання операцій: "Заготівельна" (порізка на ножицях), "Свердлувальна", "Фрезерувальна", "Слю-сарна"

(розмітка, запилювання кутів та інше) в одну операцію по виготовленню готової деталі. Наявність Токарних верстатів з ЧПК LEO 1600 та Фрезерних верстатів з ЧПК моделі DNM 4500 дасть можливість зменшити витрати на налагоджування (встановлення упорів розміру гнуптя, виставлення кута гнуптя, виставлення ходу повзуна преса). Як результат - збільшення обсягів виробництва готової продукції та покращення споживчих якостей готових виробів.

Також, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" планує провести модернізацію виробничих потужностей - як за рахунок нового будівництва виробничих корпусів, так і технічного переозброєння діючого виробництва. З метою збільшення обсягів виробництва комплектуючих власного виробництва передбачається будівництво нового об'єкту, а саме: Цех по виготовленню автобусів, що виготовляються малими серіями, на своїй території за адресою: м. Черкаси, вул.Різдвяна, 292.

Враховуючи 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 АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було прийнято рішення про необхідність будівництва на території підприємства виробничого корпусу цеху з виготовлення автобусів, що будуть виготовлятися малими серіями.

Цех з виготовлення автобусів буде складатися з трьох дільниць:

- зварювання елементів каркаса кузова та кузова автобуса;
- складання автобуса;
- фарбування кузова автобуса.

Для здійснення будівництва нового об'єкту, необхідно буде провести демонтаж об'єктів нерухомого майна, а саме:

- майстерня з прибудовами, Д-ІІ, д, д', д2 - 601,2 кв.м;
- будівля охорони, Щ-І - 13,1 кв.м;
- склад металу, Т-І, т
- попередній термін будівництва нового об'єкту планується наступним чином:
- початок будівництва - III-IV кв. 2024 рік.
- закінчення будівництва - II кв. 2026 рік.

На території нового об'єкту планується розміщуватись обладнання, яке буде придбане за кредитні кошти.

Метою будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей є забезпечення внутрішнього ринку України сучасними автотранспортними засобами, завантаження існуючих та створення нових робочих місць, розширення експортного потенціалу автомобілебудівної галузі на базі технологій що відповідають сучасним світовим зразкам. Виходячи з вимог державної політики, спрямованої на подальший соціально-економічний розвиток регіонів України, зниження безробіття та підвищення життєвого рівня населення країни, одним із найважливіших завдань, що ставиться при реалізації будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей, є створення нових робочих місць.

Реалізація заходів будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей дозволить створити необхідні умови праці робітників заводу з доведенням їх чисельності в 2021-2024 роках.

Періодично Наглядовою Радою розглядалися питання заробітної плати працівників Акціонерного товариства. Заслуховувалися звіти правління про розмір середньої заробітної плати за категоріями працівників і співвідношенні її з рівнем заробітної плати в регіоні і в галузі, своєчасності її виплати, дотримання законодавства в сфері заробітної плати. Затверджувалися заходи, спрямовані на підвищення продуктивності праці. Збільшення обсягів виробництва, створення робочих місць сприятиме зростанню середньої заробітної плати з доведенням її на кінець року до рівня.

Основою розвитку виробництва є впровадження нових сучасних технологій та обладнання. Також, розглядалися питання щодо розширення і зміни модельного ряду продукції, що випускається з урахуванням тенденцій в автомобільному ринку. Так, наприклад в 2021 році розроблявся автобус А092G6 (клас І, CNG, євро-5); автобус А140 (клас І, дизель, євро-6).

Наглядовою радою Товариства проводилися планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в ході яких основна увага приділялося виконанню визначених Наглядовою

радою планів і основних напрямків діяльності Товариства, виконанню рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства, виконанню договірних зобов'язань Товариства, реалізація правлінням Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, виконання рішень по усуненню недоліків, які були виявлені попередніми аудиторськими перевірками, правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених у ньому відомостей, правильності розрахунків і дотримання терміну перерахування до бюджету податків, а також правильність розрахунків з банківськими уста-новами, правильність визначення розміру статутного капіталу Товариства і відповідної кількості акцій, стан каси і майна Товариства. Проводилися засідання, на яких вирішувались питання, пов'язані з про-веденням перевірок і організацією роботи Ревізійної комісії, заслуховувались звіти про результати проведених перевірок. Проводилася, спільно з незалежним аудитором, перевірка за підсумками фі-нансово-господарської діяльності Товариства за 2021 - 2023 роки з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах і балансах. 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. В результаті перевірки виявлене наступне:

Основними видами діяльності, які Товариство проводило в період з 2021 року по 2023 рік було:

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

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.

Баланс підприємства станом на 31.12. 2023 року сформований з валютою активів і пасивів в сумі 805 млн. 115 тис. грн., у тому числі:

- необоротних активів - 63 млн. 157 тис. грн.,
- оборотних активів - 741 млн. 958 тис. грн.,
- власний капітал - 329 млн. 453 тис. грн.,
- довгострокові зобов'язання - 116 млн. 870 тис. грн.,
- поточні зобов'язання - 358 млн. 792 тис. грн.

Необоротні активи Товариства за 2023 рік збільшилися на 11 млн. 645 тис. грн., в основному за рахунок збільшення вартості нематеріальних активів і зносу основних засобів. Збільшення основних засобів на 11 млн. 988 тис. грн. відбулося в основному за рахунок введення в експлуатацію основних засобів (транспорт) та модернізації основних засобів.

Оборотні активи Товариства за 2023 збільшилися на 269 млн. 372 тис. грн, в основному за рахунок запасів на 114 млн. 907 тис. грн., виробничих запасів на 56 млн. 523 тис. грн., готової продукції на 77 млн. 723 тис. грн., товарів на 13 млн. 504 тис. грн., дебіторської заборгованості за продукцію, то-вари, роботи, послуги на 83 млн. 733 тис. грн.. В то же час відбулося зменшення незавершеного ви-робництва на 32 млн. 843 тис. грн. та грошових коштів на 13 млн. 933 тис. грн.

Власний капітал Товариства за 2023 рік збільшився на 181 млн. 874 тис. грн. за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення Товариства за 2023 рік збільшилися на 6 млн. 462 тис. грн. за рахунок збільшення довгострокових зобов'язань.

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства за 2023 рік збільшилися на 92 млн. 681 тис. грн. в основному за рахунок збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 51 млн. 813 тис.грн., розрахунків з бюджетом на 5 млн. 844 тис. грн., розрахунками зі страхуванням на 1 млн. 322 тис. грн., розрахунками з оплати праці на 5 млн. 696 тис. грн., поточного забезпечення на 6 млн. 564 тис. грн. та іншого поточного зобов'язання на 21 млн. 424 тис. грн.

Обсяг чистого доходу у 2023 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,9 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,4 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245 522 тис. грн., що на 201,2 відсотків більше ніж минулого року. У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 182 440 тис. грн.



Виходячи з вищенаведеного рішення поставлені, прийняті Наглядовою радою перед виконавчим органом Товариства протягом звітного періоду відповідають поставленим цілям з метою одержання прибутку від господарської діяльності в інтересах акціонерів.

б) Внутрішня структура та процедури, що застосовуються при прийнятті Наглядовою радою Товариства рішень відповідає Статуту Товариства. Наглядова Рада Товариства здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати протягом найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства. 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.

Члени Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" усвідомлюють персональну відповідальність перед акціонерами, працівниками, клієнтами Товариства та іншими зацікавленими особами за належне та сумлінне виконання своїх посадових обов'язків, що є запорукою успішної діяльності Товариства та досягнення стратегічної місії щодо забезпечення формування та функціонування господарської діяльності Товариства в Україні.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Звіт 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.

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.

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

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

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

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

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

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

2) 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.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради, з 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 Правління, при наявності погодження 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 та членів Правління визначаються в контракті.

Рішення правління, прийняті в межах його компетенції, є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.

В 2023 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 звітного 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.

За 2023 рік було вироблено 499 шт. автобусів і реалізовано 504 шт. та 378 шт. вантажних автомобілів, і реалізовано 295 шт. Загалом товарної продукції було вироблено у 2023 р. на 1.675,679 млн. грн. Середня чисельність працюючого персоналу складала 406 чоловік. Фонд заробітної плати складав 117,422 млн. грн. Середня місячна заробітна плата у 2023 році дорівнювалась 24101 грн. Загалом у 2023 році спрацювали чистим прибутком у 182,439 млн.грн.

На технологічну підготовку виробництва у 2023 році було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання - 239,834 тис. грн.;
- виготовлення штампового оснащення - 7,467 тис. грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 475,766 тис. грн.;
- ремонт макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 1 млн. 482 тис. грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 580,604 тис. грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 13,989 тис. грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т. ін.) - 111,191 тис. грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 193 070,43 грн.

Придбання стелажних систем для зберігання матеріалів та комплектуючих виробів в добудованому приміщенні складу № 3:

- комплект консольних стелажів - 386,10 тис. грн.;
- комплект палетних стелажів - 303,00 тис. грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва у 2023 році склали - 3 млн.792 тис. грн.

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на ремонт та утримання в робочому стані обладнання в 2023 році склали:

- на ремонт зварювального обладнання - 390,276 тис.грн. ;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання - 1 млн. 781 тис. грн., в тому числі "Сфера Техно"(лазер)-171,984 тис. грн.;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу - 305,797 тис. грн.;
- обслуговування водопроводів, каналізації, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 235,951 тис. грн. ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та станції пожежогасіння - 89,388 тис. грн ;
- ремонт трубопровода теплотраси -161,524 тис. грн. ;
- ремонт електромереж складу з прибудовами (склад №3)-43,350 тис. грн. ;
- каналізація для отвода вод - 33,193 тис. грн.;
- реконструкція заготівельної дільниці цеху № 610 - 786,504 тис. грн.

З нового обладнання за 2023 рік було придбано:

- дизель-генераторна установка WD - 1 шт.- 942,00 тис. грн. ;
- зварювальний апарат Telwin-1 шт. - 198,363 тис. грн.;
- рівнемір поплавковий-1 шт. - 81,500 тис. грн.;
- вакуумний насос Інтелект -1 шт. - 5,10 тис. грн.;
- кондиціонер -1 шт. - 30,450 тис. грн.;
- кондиціонер -2 шт - 53,00 тис. грн.;
- станція для заправки фреона (R22,134,404) - 1 шт. - 43,915 тис. грн.;
- камера струменевої очистки напірного типу - 1 шт. -115,00 тис. грн.;
- маркувальна машина Fid Man Ker -1 шт.-73,20 тис. грн.;
- драбина універсальна -1 шт - 11,663 тис. грн.

Загалом витрати на придбання та обслуговування обладнання, забезпечення безперебійної роботи виробництва склали - 5 млн. 381 тис. грн.

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 2 млн. 704 тис. грн., в тому числі:

- різальний інструмент -1млн. 297 тис. грн.;
- круги шліфувальні - 351,593 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 121,395 тис. грн.;
- вимірювальні інструменти - 103,248 тис. грн.;
- пили для стрічко-пилних верстатів - 181,860 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки -148,401 тис. грн.;
- пневмопістолети для герметиків - 55,752 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент -113,852 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 87,766 тис. грн.;
- пневмодрилі та електродрилі -20,068 тис. грн.;

- ремонт інструменту та інше - 223,0 тис. грн.;
- Фінансування центральної заводської лабораторії в 2023 році становило 158,397 тис. грн., у тому числі:
- повірка засобів вимірювання і метрологічні роботи - 88,262 тис. грн.;
  - ремонт засобів вимірювання з повіркою - 58,664 тис. грн.;
  - закупівля засобів вимірювання - 11,471 тис. грн.

За 2023 році витрати на проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів, внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань, внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI склали разом 659,224 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 98,0 тис. грн.;
- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов - 26,024 тис. грн.;
- проведення науково-технічної експертизи технічних завдань на не серійні вироби (автобуси D09216, автомобілі FSR34, тощо) - 528,0 тис. грн.;
- внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI - 7,2 тис. грн.

В 2023 році технічними службами було спроектовано та виготовлено дослідний зразок шасі автомобіля ISUZU NPR75 з дворядною кабіною власного виробництва. Зразок пройшов цикл випробувань та підготовлено пакет документів для отримання на нього сертифікату відповідності.

Протягом минулого року продовжувались роботи по доопрацюванню дослідного зразка автобуса А140 та здійснювались роботи по технологічній підготовці до його серійного виробництва.

Витрати відділу стандартизації за 2023 рік склали 1млн. 322 тис. грн. і розподілялись наступним чином:

- доступ до електронної бази стандартів - 5,461 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автобусів - 158,655 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автомобілів вантажних і шасі автомобілів вантажних - 976,64 тис. грн.;
- сертифікація типу автобусів і автомобілів вантажних - 198,294 тис. грн.;
- дублікати сертифікатів - 3,40 тис. грн.

Ремонтно-будівельною дільницею підприємства протягом 2023 року було виконано ремонтних робіт на загальну суму 1 млн. 168 тис. грн. Зокрема було виконано:

- роботи по ремонту та утепленню зовнішніх стін адмінбудівлі, в якій розміщується відділ кадрів та відділ матеріально-технічного постачання;
- ремонт побутових приміщень цеху по виготовленню склопластикових виробів ( ц. № 640);
- ремонт кабінетів співробітників ВМТП;
- влаштування колодязя-водоприймача дощових вод з території основного проїзду підприємства;
- роботи по ремонту покрівель: прибудов до цеху складання автобусів ( ц. № 630), цеху по виготовленню склопластикових виробів ( ц. № 640), корпусу виготовлення кузовів автобусів ( ц. № 620);
- інші ремонтно-будівельні роботи по підтриманню в належному робочому стані будівель та приміщень підприємства.

Підрядними будівельними організаціями були виконані такі роботи:

- реконструкція складу №3 з добудовою складського приміщення загальною площею 475,0 м кв. - вартість реконструкції становить 4, 275 тис. грн.;
- ремонт приміщення заготівельно-пресової дільниці ц. № 610 - загальна вартість ремонтних робіт та матеріалів становить суму близько 1, 90 тис. грн.

В минулому році також були завершені роботи по монтажу обладнання в приміщенні серверної ( ЦОД) відділу АСКВ підприємства. Загальна вартість цих робіт та вартість спеціального обладнання становить 4 млн 727 тис. грн.

#### Охорона праці і екологічна безпека

Протягом 2021-2023 років на підприємстві проводились комплексні заходи по організації здорових та безпечних умов праці. У вересні 2021 року був проведений ДП "Черкаський ЕТЦ" зовнішній аудит 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. Аудитором були відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства. На усунення невідповідностей з метою подальшого отримання Дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки було витрачено у 2021 році - 18,5 тис. грн., у 2022 році - 38,3 тис. грн., у 2023 році - 24,3 тис. грн., тим самим було продовжено Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки та отримано 2 нових Дозволи на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки, подана і узгоджена у Держпраці нова Декларація відповідності матеріально - технічної бази підприємства вимогам з охорони праці.

Всі працівники, згідно проведеної атестації робочих місць, що мають право, на додаткові платежі, відпустки, скорочений робочий час, безкоштовне отримання молока отримували їх в повному обсязі. Витрати всього склали 7,946 млн. грн., з них: у 2021 році 2,4 млн. грн., у 2022 році - 2,616 млн. грн., у 2023 році - 2,93 млн. грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям: 2021 рік - 2,13 млн. грн.; 2022 рік - 2,285 млн. грн.; 2023 рік - 2,517 млн. грн.
- на безкоштовне отримання молока : 2021 рік - 270 тис. грн., 2022 рік - 331 тис. грн., 2023 рік - 413 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 у 2021 році - 13,0 тис. грн., у 2022 році - 16,5 тис. грн., у 2023 році - 18,7 тис. грн.

Підприємством також був продовжений термін дії Ліцензії на право використання пального, на що витрачено 711 грн. (щорічно).

Для підтримки екологічної безпеки підприємства за звітний період було витрачено 1,16 млн. грн.: у 2021 році - 270,4 тис. грн., у 2022 році - 468,9 тис. грн., у 2023 році - 425,5 тис. грн., а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, 2021 рік - 90,0 тис. грн., 2022 рік - 110,3 тис. грн., 2023 рік - 127,0 тис. грн.;
- утилізація небезпечних відходів: 2021 рік - 111,4 тис. грн., 2022 рік - 124,4 тис. грн., 2023 - 170 тис. грн.;
- щорічний лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди 2021 рік - 47,3 тис. грн., 2022 рік - 27,5 тис. грн., 2023 рік - 67,0 тис. грн.;
- перевірка пилогазоочисного устаткування на ефективність його роботи відповідно до вимог Дозволу на викиди 2021 рік - 21,7 тис. грн., 2022 рік - 21,7 тис. грн., 2023 рік - 24,5 тис. грн.;
- розробка документів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами від котельні - у 2022 році - 185 тис. грн.;
- розробка документів для отримання Ліцензії на право провадження господарської діяльності з придбання, зберігання та використання прекурсорів у 2023 році - 37 тис. грн.

У структурних підрозділах АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за звітний період всього утворилося 278,357 т промислових небезпечних та твердих побутових відходів, які передано для їх подальшої утилізації іншим суб'єктам господарювання, що мають відповідні ліцензії, з них: 2021 рік - 85,126 т, 2022 рік - 70,156 т, 2023 рік - 123,075 т.

Щорічно проводилися періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог По-рядуку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено всього: 52,5 тис. грн., з них у 2021 році - 27,0 тис. грн., у 2022 році - 25,5 тис. грн. У 2023 році оплата за медичні огляди проводилася страховою компанією ВУСО. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 2,5 тис. грн. щорічно.

На заходи по забезпеченню пожежної безпеки на підприємстві витрачено всього 248,9 тис. грн., з них: у 2021 році було витрачено 75,1 тис. грн., у 2022 році - 77,9 тис. грн., у 2023 - 95,9 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу у 2021 році - 14,7 тис. грн., у 2022 році - 16,5 тис. грн., у 2023 році - 18,5 тис. грн.;

- страхування працівників ДПД (щорічно) та цивільної відповідальності за заподіяну шкоду від пожеж - 35,4 тис. грн.;

- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, витрачено у 2021 році - 25,0 тис. грн., у 2022 році - 26,0 тис. грн., у 2023 році - 42 тис. грн.

Підвищення якості продукції, яка виробляється підприємством.

Для задоволення вимог споживачів до якості продукції і підвищення рівня конкурентоспроможності підприємства розроблена Комплексна Програма якості в якій розроблені та впроваджені організаційно-технічні заходи спрямовані на удосконалення технології виробництва та конструкції автобусів. У Комплексній Програмі якості на 2023 рік було заплановано 20 заходів, всі заходи виконано в повному обсязі. З питань якості:

- в 2023 році відбулося 4 засідання "Дня якості" прийнято 36 рішень.

На яких розглядалися питання виконання Комплексної програми якості, проводили аналізування функціонування системи якості ISO 9001, отримані претензії від споживачів і актуальні питання щодо якості продукції, спрямованих на поліпшення конструкції і технології виготовлення, функціонування системи якості.

За 2023 рік від споживачів надійшло 146 претензії у тому числі 137 виникли з вини постачальників комплектувальних виробів. Надіслано 39 претензій до постачальників і складено 54 актів вхідного контролю.

За звітний період у виробництві були виявлені випадки браку: за 2023 рік було оформлено 92 актів на брак у виробництві, в тому числі 78 актів на брак комплект-тувальних виробів і деталей по кооперації та 14 актів на брак виготовлених деталей у виробництві.

Браковані деталі виготовлені у виробництві в основному підлягають виправленню, а на брако-робів складаються талони порушення з позбавленням премії на 5-10 процентів.

Витрати на гарантійний ремонт: у 2023 році склали 567920,33 грн.

Як бачимо, витрати на гарантійний ремонт щороку зростали через інфляцію, яка стала причиною стану війни в країні, що не є показником погіршення якості продукції.

За звітний період заводська центральна лабораторія була атестована ДП "Черкасистандартметрологія" на предмет визнання вимірювальних можливостей. Дільниця приймально-здавальних та контрольних випробувань колісно-транспортних засобів проводила згідно графіка періодичні випробування виготовлюваної продукції. За результатами випробувань підтверджено відповідність виготовлюваних на заводі автобусів вимогам технічних умов, конструкторської документації та правил, що стосуються колісно-транспортних засобів.

У березні 2021 року на заводі було проведено сертифікаційний аудит відповідності системи якості, яка діє на АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", вимогам Державного стандарту ДСТУ ISO 9001 державним органом по сертифікації систем керування ДП "Черкасистандартметрологія". У вересні 2022 року та у листопаді 2023 року було проведено технічний нагляд та підтверджено дію цього сертифікату.

У 2021 та 2022 роках проведено щорічну перевірку, а у листопаді 2023 року проведено ресертифікацію відповідності системи якості відповідно до вимог стандарту ISO 9001 міжнародною сертифікаційною організацією "QSCert".

У травні 2021 року на підприємстві проведено сертифікаційний аудит розробленої і впровадженої системи екологічного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001 сертифікаційною організацією "QSCert". У червні 2022 року та у лютому 2023 року підприємство підтвердило цей сертифікат.

Питання якості систематично обговорюються на заводських і цехових "Днях якості" та на щоденних оперативних нарадах у виробництві.

Основні напрямки роботи в 2024 році.

В 2023 році прийнято рішення суттєво наростити виробництво автобусів і вантажних автомо-білів. Для досягнення цих цілей була розроблена програма технічного переобладнання підприємства, яка в 2024 році почала діяти. Ця програма включає в себе придбання новітнього технологічного, транспортного і силового обладнання на суму 90,0 млн. грн. Крім цього почались підготовчі роботи по будівництву і оснащенню цеха малих серій. Будівництво цеха планується розпочати в 3 кварталі 2024 року.

В 2024 році заплановано освоїти випуск 2-х і 3-хвісних вантажних автомобілів FTS 34, спеціальних і спеціалізованих автомобілів на шасі NPR, NQR, FSR, D-MAX, а також автобусів A092 і A093 на шасі

Евро 6.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу: згідно штатного розпису АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

3) Не зважаючи на всі виклики пов'язані з війною, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у 2022-2023 роки і по теперішній час не зупинив свою діяльність і наразі залишається провідним підприємством автомобільної галузі України. Голова та Члени Правління виконують свою роботу ефективно та компетентно згідно рішень і поставлених стратегічних цілей, це вказує на те, що Наглядова Рада Товариства вважає роботу Правління задоволеною.

Зміни у складі виконавчого органу за рік не відбувалися.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства продовжила контракти з Головою і Членами Правління на наступні 3 роки.

Склад Правління емітента обрано згідно рішення Наглядової ради на 3 роки з 17.07.2023 року (Протокол засідання рішення Наглядової ради Товариства №37 від 26.06.2023 року).

4) Діяльність Правління (виконавчого органу) зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства, а саме: обсяг чистого доходу у 2023 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,9 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,4 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245 522 тис. грн., що на 201,2 відсотків більше ніж минулого року. У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 182 440 тис.грн.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

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

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

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

- збільшення оподаткування,
- рост інфляції,

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

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

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

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

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Завдання та політика Емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів: - ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових

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

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

## 2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Ринковий ризик включає: валютний ризик, відсотковий та інший ціновий ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним з цих ризиків.

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

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

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Готівка -

Поточний рахунок у банку ( у національній валюті) 27 24 657

Депозитний рахунок ( у національній валюті) 4718 2520

Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)

Інші рахунки в банках (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) 18000

9 501

Разом 22745 36678



Депозити на суму 4 718 тис. грн, розміщені в АТ "УКРГАЗБАНК", знаходяться в заставі у АТ "УКРГАЗБАНК" (Гарант) в забезпечення належного виконання Товариством зобов'язань за договорами про закупівлі автобусів між АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та Національною поліцією України. Довгострокові зобов'язання, відображені в балансі за їх теперішньою вартістю.

тис. грн.  
31.12.2023  
року 31.12.2022  
року

Довгострокова заборгованість	117294	111 266
-заборгованість за позиками;	110 841	111 266
-заборгованість за договором фінансової оренди	6 453	
Сума дисконту на 31.12.23	-424	-858
Всього на 31.12.2023р	116870	110 408

Довгострокова заборгованість включає заборгованість з договорами надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту. Термін погашення заборгованості передбачено частково 31.03.2026 року в сумі 58 466 тис. грн. та частково в лютому-березні 2027 року в сумі 52 800 тис. грн. Відсоткова ставка за договорами позик складала у 2023 році від 14% до 25%. Нараховано відсотки у 2023р. в сумі 21385 тис.грн, погашено - тис.грн. Станом на 31.12.2023р.заборгованість складає 24947 тис. грн.

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.

тис. грн.  
31.12.2023  
року 31.12.2022  
року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	266069	214256
---	--------	--------

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 2023 року 31 грудня 2022 року

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Передплати отримані

Кредиторська заборгованість перед бюджетом	36237	30394
--	-------	-------

Кредиторська заборгованість по страхуванню	3211	1889
--	------	------

Кредиторська заборгованість по заробітній платі	13629	7933
---	-------	------

Поточні забезпечення, в тому числі:	14595	8031
-------------------------------------	-------	------

забезпечення на оплату відпусток	14388	7930
----------------------------------	-------	------

забезпечення на виплату премій	-	
--------------------------------	---	--

забезпечення під судові позови	-	
--------------------------------	---	--

Забезпечення інші	101	101
-------------------	-----	-----

Інші поточні зобов'язання	25033	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 заборгованість є основними джерелами кредитного ризику. Згідно політики управління ризиками, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Оцінка платоспроможності контрагентів здійснюється для всіх контрагентів. Як правило, 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. Товариство нараховує резерв збитків щодо поточної дебіторської заборгованості з урахування коефіцієнта коригування на військовий стан в розмір 1,06. Загальний розмір нарахованого резерву збитків на 31.12.2023р складає 939 тис. грн

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

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

Вразливість до ринкового ризику.

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

Валютний, відсотковий та інший ціновий ризик.

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

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

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

Вразливість до валютного ризику.

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

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

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

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

Валюта	На 31 грудня 2023 року	На 31.грудня 2022 року
долар США(1)	37,9824	36,5686
Євро (1)	42,2079	38,951
японська єна (10)	2,6949	2,7362
російський рубль (10)	4,2119	5,0708

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

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

стан Товариства.

Вразливість до інших ризиків.

Ризик капіталу.

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

Ризик управління капіталом.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому, забезпечення прибутку для власників, а також забезпечення фінансування поточних потреб Товариства, її капітальних витрат та стратегії розвитку Товариства. Товариство розглядає позиковий капітал як основне джерело формування капіталу. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов. Структура власного капіталу розкрита у Примітці 23.

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 31.12.2023р            На 31.12.2022

Грошові кошти та їх еквіваленти    22745    36678

Поточні зобов'язання та забезпечення    358792            266111

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,06    0,14

У 2023 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,06 (у 2022 році відповідно 0,14).

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

Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

2023 рік            2022 рік

Торговельна дебіторська заборгованість            211965            128 711

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами            -

Інша дебіторська заборгованість    507    22

Резерв очікуваних кредитних збитків    -939    -1 418

Разом 211533            127315

Керівництво регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів. При оцінці достатності резерву по сумнівних боргах керівництво враховує поточні умови в економіці в цілому, терміни виникнення

дебіторської заборгованості, досвід Товариства зі списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами.

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

Передплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня

2023 року 31 грудня

2022 року

1 3 2

Аванси постачальникам 130242 46280

Інші оборотні активи

Разом 130242 46280

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

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання по розрахунках з бюджетом

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня

2023 року 31 грудня

2022 року

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом -

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т. ч. 36238  
30394

Податок з доходів фізичних осіб 3061 1714

Податок на додану вартість 20521 15461

Податок на прибуток 12197 12877

Акцизний збір 189 130

Екологічний податок 9 5

Рентна плата за спеціальне використання води

Плата за землю 58

Військовий збір 255 143

Інші податки 6 6

## 1) звіт про корпоративне управління

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

**Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Товариство створене з метою одержання прибутку від господарської діяльності в інтересах акціонерів

## 2. Акціонери та стейкхолдери

Права акціонерів	так	<p>Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, які є власниками акцій товариства та набули право власності на акції Товариства в порядку, визначеному чинним законодавством і цим Статутом. Товариство може бути створене однією особою чи може складатися з однієї особи у разі придбання одним акціонером усіх акцій товариства. Товариство не може мати єдиним учасником інше підприємницьке товариство, учасником якого є одна особа. Товариство не може мати у своєму складі лише акціонерів - юридичних осіб, єдиним учасником яких є одна й та ж особа. Набуття і припинення прав на цінні папери і прав за цінними паперами здійснюється шляхом фіксації відповідного факту в системі де-позитарного обліку. Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав у порядку, встановленому цим Статутом та законодавством України, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- участь в управлінні акціонерним товариством;</li><li>- отримання дивідендів;</li><li>- отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства;</li><li>- отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства.</li></ul> <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Набуття і припинення прав на цінні папери і прав за цінними паперами здійснюється шляхом фіксації відповідного факту в системі депозитарного обліку. Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що продаються (або іншим чином відчужуються) іншими акціонерами цього товариства, за ціною та на умовах, запропонованих акціонером третій особі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Переважне право акціонерів на</p>
------------------	-----	---

придбання (або іншим чином набуття у власність) акцій, що продаються (відчужуються) іншими акціонерами цього товариства, діє протягом 30 (три-дцяти) календарних днів з дня отримання товариством повідомлення акціонера про намір продати (іншим чином відчужити) акції. Строк переважного права припиняється у разі, якщо до його спливу від усіх акціонерів Товариства отримані письмові заяви про використання або про відмову від використання переважного права на купівлю (придбання в інший спосіб, запропонований продавцем) акцій. Акціонер Товариства, який має намір продати (іншим чином відчужити) свої акції третій особі, зобов'язаний письмово повідомити про це решту акціонерів Товариства із зазначенням ціни та інших умов продажу (відчуження) акцій. Повідомлення акціонерів Товариства здійснюється через Товариство. Після отримання письмового повідомлення від акціонера, який має намір продати (іншим чином відчужити) свої акції третій особі, Товариство зобов'язане протягом двох робочих днів направити копії по-відомлення всім іншим акціонерам Товариства. Повідомлення акціонерів Товариства здійснюється за рахунок Товариства. Якщо акціонери Товариства не скористаються переважним правом на придбання (набуття у власність) всіх акцій, що пропонуються для продажу (або в відчужуються в інший спосіб), протягом строку, встановленого цим Статутом, акції можуть бути продані (іншим способом відчужені) третій особі за ціною та на умовах, що повідомлені акціонерам Товариства. Зазначене переважне право акціонерів Товариства не поширюється на випадки переходу права власності на цінні папери Товариства в результаті їх спадкування чи правонаступництва. Переважне право Товариства на придбання акцій власної емісії, що пропонуються їх власником до відчуження третім особам, не допускається.

Права міноритарних акціонерів	ні	
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформуванати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Акціонер до проведення чергових загальних зборів за запитом має можливість ознайомитися з проектом (проектами) рішення з питань порядку денного. Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до проекту порядку денного чергових загальних зборів Акціонерного Товариства. Пропозиції вносяться не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення чергових загальних зборів Товариства. Пропозиції щодо включення нових питань до проекту порядку денного повинні містити відповідні проекти рішень з цих питань. Пропозиція до порядку денного чергових загальних зборів Акціонерного Товариства подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання, та/або проекту рішення. Адреса власного веб-сайту, на якому розміщено інформацію з проектами рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного - <a href="http://www.bus.ck.ua">www.bus.ck.ua</a>
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	так	Відповідно до Положень про розкриття інформації емітентами цінних паперів, положення, щодо порядку взаємодії осіб, що зобов'язані розкривати інформацію на фондовому ринку, з особою, уповноваженою НКЦПФР згідно рішення НКЦПФР
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", відповідно до переліку осіб, які мають право на участь у Загальних зборах, складеного Національним депозитарієм України.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Члени Наглядової ради товариства, члени Правління Товариства, члени Ревізійної комісії можуть бути присутніми на загальних зборах.

Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них відповідно до регламенту проведення зборів.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Відповідно до діючого законодавства
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	<a href="http://www.bus.ck.ua/special_info.html">http://www.bus.ck.ua/special_info.html</a>
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	так	Законом Про "акціонерні товариства", Статутом Товариства, Положення про загальні збори акціонерного товариства розкрито політику взаємодії з акціонерами
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	В Товаристві Голова Правління відповідальна особа за взаємодію з акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги органів управління Товариства
<b>3) поглинання</b>		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають	ні	загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання



остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Статутом Товариства розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Голова та секретар засідань наглядової ради
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Статут Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства визначені повноваження та компетентність отримання інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Правління Товариства підзвітна Наглядовій Раді Товариства та загальним зборам акціонерів.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	так	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.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	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.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів). 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.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	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.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Згідно вимог Закону України "Про акціонерні товариства"

Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Акціонер може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді. Порядок діяльності представника акціонера у Наглядовій раді визначається самим акціонером.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Статутом Товариства не передбачено політики щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Статутом Товариства не передбачено обрання до наглядової ради за статевою ознакою.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; ґ) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Статутом Товариства не передбачено розробка планів навчань.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голову наглядової ради обрано виключно зважаючи на професійні якості.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначено в Статуті.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Статутом не передбачено створення посади корпоративного секретаря.

<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Згідно Статуту Товариства.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Згідно Статуту Товариства.
<b>6. Винагорода</b>		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	

Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Наглядова рада неотримує винагороди та працює на безоплатній основі.
<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Така окрема політика у Товаристві відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	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.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	ні	<a href="https://bus.sk.ua">https://bus.sk.ua</a> . Розділ - Інформація для акціонерів та стейкхолдерів
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "триох лій захисту"	ні	В АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" діє система менеджменту якості, яка сертифікована по міжнародним та вітчизняним стандартам.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	-
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту не підзвітна

(невиконавчим директорам ради директорів)		Наглядової раді Товариства. (Комплаєнс ризик - це потенційний або реальний ризик регуляторних санкцій, фінансових збитків, репутаційних втрат, що виникають в результаті недотримання норм законодавства, положень внутрішніх документів (політик, процедур, положень, правил), стандартів добросовісної конкуренції, ситуацій конфлікту інтересів, тощо. Ризик-менеджмент - це система управління ризиками, яка за допомогою сукупності методів, прийомів і заходів дозволяє прогнозувати ризики, визначити їхні ймовірні розміри і наслідки, запобігти чи мінімізувати пов'язані з ними втрати.)
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Управління ризиками на підприємстві базується на комплексній системі внутрішнього аналізу та контролю. Для ефективного управління ризиками здійснюються регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками, приймаються рішення з урахуванням існуючих, а також потенційних ризиків та можливостей, проводиться вибір оптимальної стратегії управління ризиками, враховуючи ступінь впливу та вартість заходів з управління, регулярно виявляються та оцінюються ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	У Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Це питання не віднесено до виключної компетенції жодного з органів Товариства.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Такий кодекс у Товаристві не затверджено.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Окремих документальних положень щодо такої можливості у Товаристві не існує.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Така політика у Товаристві відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і	ні	У Товаристві не затверджено та не оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів.

управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник до ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Дорош Богдан Олександрович (з 17.07.2020 по теперішній час)			Х			
Сорока Юлія Миколаївна (з 17.07.2020 по теперішній час)						
Бобик Наталія Степанівна (з 17.07.2020 по теперішній час)						
Томашук Олександр Миколайович (з 17.07.2020 по теперішній час)						
Сіпко Валерій Григорович (з 17.07.2020 по теперішній час)						

##### Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	16
з них очних:	16
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Прийняття рішення відтермінувати скликання і проведення річних (чергових) загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства; про прийняття рішення щодо призначення аудиту Товариства. Погодження умов та надання згоди АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на обрання аудитором фінансової

звітності за 2022 рік Товариства - ТОВ "АДВО АУДИТ", про надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" договору з ТОВ "АДВО АУДИТ" для надання аудиторських послуг Товариству з питань: аудиту повного комплексу фінансової звітності за 2022 рік, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання, про прийняття рішення та надання дозволу Голові Правління Товариства (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" договору з ТОВ "АДВО АУДИТ" щодо надання обґрунтованої впевненості стосовно Корпоративного звіту, відповідно до вимог ДКРФРЦП (Державної комісії з регулювання фондового ринку і цінних паперів), а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення даного питання; про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на випуск фінансової звітності за 2022 рік до обігу; про 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"; 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 для перевезення пасажирів у міжміському (приміському) сполученні торгової марки АТАМАН D09216 у кількості 25 одиниць, загальна вартість за всю партію автобусів складає 93 337 500 грн. (дев'яносто три мільйони триста тридцять сім тисяч п'ятсот 00 коп.), у тому числі ПДВ 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; прийняття рішення щодо розкриття регульованої інформації Товариства; прийняття рішення про затвердження звіту керівництва/звіту про корпоративне управління Товариства за період з 01.01.2022 по 31.12.2022; 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; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів)); 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 АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів), зазначених в пункті 2 даного протоколу 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; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з ТОВАРИСТВОМ З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АСТРАМЕД" (надалі - Страхувальник), Договору добровільного страхування майна, згідно Додатку №1 до Договору; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з ТОВАРИСТВОМ З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АСТРАМЕД" Договору добровільного страхування майна, згідно Додатку №1 до Договору та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання 2 даного протоколу на власний розсуд; прийняття рішення щодо затвердження



регульованої річної інформації АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (Емітента цінних паперів) за 2022 рік; прийняття рішення про обрання Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"; прийняття рішення про обрання Голови Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"; прийняття рішення про укладання Контрактів із Головою Правління та членами Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з Головою та членами Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА; прийняття рішення про припинення повноважень з членом Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" - Директора з економіки та фінансів Скрипки Анатолія Васильовича; прийняття рішення про розірвання контракту (трудового договору) з членом Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" - Директора з економіки та фінансів Скрипки Анатолія Васи-льовича; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на ук-ладання та підписання з АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів)); 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 АБ "УКР-ГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів), зазначених в пункті 2 даного протоколу та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди та на-дати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд; прийняття рішення про надання повноважень Голові Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" Раабе Віталію Германовичу представляти інтереси Товариства та підписувати всі документи тендерної пропозиції, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор за-купівлі UA-2023-08-17-012696-а, предмет закупівлі - ДК 021:2015: 34120000-4 Мототра-нспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб, автобуси спеціалізованого призначення, очікувана вартість закупівлі - 37 335 000 (тридцять сім мільйонів триста тридцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. (з ПДВ); прийняття рішення про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у разі перемоги у тендері, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-08-17-012696-а, укласти і підписати договір та інші необхідні документи, предмет якого зазначено в оголошенні Замовника та пункту 2 даного протоколу, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) укласти та підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення 10 і більше осіб, за-значених в п.2 даного протоколу та всі інші документи, які стосуються участі у вказаній процедурі закупівлі, а також, вчиняти інші дії, необхідні для виконання даного рішення; прийняття рішення про надання повноважень Голові Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" Раабе Віталію Германовичу представляти інтереси Товариства та підписувати всі документи тендерної пропозиції, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УК-РАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-09-28-005533-а, предмет закупівлі - ДК 021:2015: 34120000-4 Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб, автобуси спеціалізованого призначення, очікувана вартість закупівлі - 37 335 000 (тридцять сім мі-льйонів триста тридцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. (з ПДВ); прийняття рішення про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у разі перемоги у тендері, Замо-вником якого є НАЦІОНАЛЬНА

ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-09-28-005533-а, укласти і підписати договір та інші необхідні документи, предмет якого зазначено в оголошенні Замовника та пункту 2 даного протоколу, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповно-важеній ним особі) укласти та підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення 10 і більше осіб, зазначених в п.2 даного протоколу та всі інші документи, які стосуються участі у вказаній процедурі закупівлі, а також, вчиняти інші дії, необхідні для виконання даного рішення; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів)); 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 АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів), зазначених в пункті 2 даного протоколу 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; прийняття рішення про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" укласти і підписати договір та інші необхідні документи з ДЕПАРТАМЕНТОМ ОСВІТИ І НАУКИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ, згідно тендерної пропозиції: ідентифікатор закупівлі UA-2023-10-02-002501-а, предмет закупівлі ДК 021:2015: 34120000-4 - Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб, автобуси спеціалізовані шкільні АТАМАН у кількості 30 штук, вартість яких становить 89 600 000,00 гривень (вісімдесят дев'ять мільйонів шістсот тисяч гривень 00 копійок), в т.ч. ПДВ, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповно-важеній ним особі) укласти та підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з ДЕПАРТАМЕНТОМ ОСВІТИ І НАУКИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ Договір про закупівлю Автобусів спеціалізованих шкільних АТАМАН для перевезення 10 і більше осіб, зазначених в п.2 даного протоколу та всі інші документи, які стосуються укладання та підписання даної угоди, а також, вчиняти інші дії, необхідні для виконання даного рішення; прийняття рішення про роботу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" в період воєнного стану.

## Звіт ради

Звіт наглядової Ради Товариства.

Основними акцентами у діяльності Наглядової ради Товариства стали питання стабільної роботи Товариства та захисту інформації в системі роботи в умовах воєнного стану; ефективного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства; приведення діяльності Товариства у відповідність до Стандартів корпоративного управління професійних учасників ринків капіталу, затверджених НКЦПФР; фінансового планування та контролю.

1) Протягом звітного періоду склад членів Наглядової ради Товариства не змінювався і відповідав вимогам діючого законодавства України, Статуту Товариства, Положенням про Наглядову Раду 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.

Кількісний склад Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради. З метою забезпечення різноманітності поглядів та експертизи, незалежного та неупередженого мислення в загальних інтересах Товариства та усіх акціонерів, а також у відповідності до законодавства досвід членів Наглядової ради Товариства, відповідає кращим практикам корпоративного управління.

2) Кожен член Наглядової Ради Товариства відповідно до наділених йому повноважень приймає ефективну участь у засіданнях Наглядової Ради. Члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, положенням про Наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається із членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. З кожним членом Наглядової ради Товариства укладено цивільно-правового договору, на безоплатним. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами, окрім питань, що відносяться до виключної компетенції Загальних зборів.

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; залучання 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.

Також, при формуванні складу Наглядової ради Товариства важливим фактором є:

- належність професійних та особистих навичок кандидата на посаду члена Наглядової ради для ефективного виконання функціональних обов'язків члена Наглядової ради з урахуванням основних напрямів діяльності та стратегії розвитку Товариства;

- відповідність вимогам НКЦПФР щодо бездоганної ділової репутації та професійної придатності;

- наявність у кандидатів на посаду достатнього часу, щоб регулярно знайомитися із справами Товариства, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Наглядової ради, брати особисту участь у засіданнях Наглядової ради, а також здатність виконувати свої обов'язки, не спричиняючи перерви у діяльності Товаристві.

3) Члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень. Кожен член Наглядової ради Товариства повинен зберігати як комерційну таємницю всі відомості з питань діяльності Товариства, які він одержав виконуючи обов'язки члена Наглядової ради Товариства.

Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". Наглядова рада Товариства працює як справжній колегіальний орган, всі рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій. Між Наглядовою радою та Правлінням Товариства налагоджено співпрацю та комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань.

4) Комітети ради Наглядовою радою Товариства не утворювалися. При цьому, Наглядова рада Товариства у звітному періоді уклало договір про надання аудиторських послуг у відповідності до

Міжнародних стандартів контролю якості аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених АПУ в якості національних стандартів аудиту (надалі - МСА), та з урахуванням положень Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII, з ТОВ "АДВО АУДИТ (Протокол рішення Наглядової Ради Товариства №45 від 05.01.2024) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності / проведення аудиторської перевірки за результатами 2023 рік, а також послуг надання аудиторського звіту щодо звіту про корпоративне управління за 2023 рік. У січні 2024 року розпочато проведення аудиторської перевірки фінансової звітності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за 2023 рік. На даному етапі проведення аудиторської перевірки відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".

У Наглядовій раді Товариства відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ТОВ "АДВО АУДИТ".

5) Протягом звітного періоду поставлені цілі Наглядовою радою Товариства, щодо господарської діяльності Товариства, виконавчим органом - Правлінням Товариства були виконані. Наглядова рада за необхідністю проводила засідання, на яких постійно здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати на протязі найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства.

Засідання Наглядової ради товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Звіти Правління про виконання затверджених планів виробництва заслуховувались регулярно по закінченню кожного місяця, а також періодично про хід виконання виробничих планів на протязі місяця. Також відбувалося узгодження і затвердження планових завдань як поточних, так і перспективних на наступний період (місяць, квартал).

Підприємство серійно випускало на протязі 2021-2023 років 3 моделі автобусів:

- A092H6 - для міських перевезень;
- A09216 - для приміських перевезень;
- D093S2 з модифікаціями D093S4, D093S201 - спеціалізований шкільний.

Малими партіями випускались автобуси спеціалізовані D09216 та були виготовлені дослідні зразки автобусів A140, A092G6.

Також підприємство серійно випускало в звітному періоді 4 моделі шасі вантажних автомобілів та автомобілі вантажні на базі цих шасі:

- ISUZU NMR85L вантажністю 3 - 3,2 т.
- ISUZU NPR75L вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NPS75L повнопривідний вантажністю 4 - 4,5 т.
- ISUZU NQR90L вантажністю 4,8 - 5 т.

Малими партіями були випущені автомобілі вантажні на базі шасі FSR34L та FTS34L.

Всі автобуси та вантажні автомобілі мають різну трудомісткість та матеріаломісткість виго-товлення, що є основою їх виробничої собівартості. Але тенденції щодо виробничих витрат в звітному році були загальними для всіх видів продукції, що виробляється.

В 2023 році, згідно неофіційних даних, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" став лідером серед виробників автобусів. Загальні обсяги виробництва склали близько 500 автобусів, з яких відправлено замовникам та поставлено на облік близько 430 автобусів. На другому місці знаходиться ТОВ "ЧЕР-НІГІВСЬКИЙ АВТОЗАВОД", що працює під маркою "ETALON", який випустив близько 320 автобусів. На третьому місці ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЕБУДІВНИЙ ЗАВОД", який випустив близько 115 автобусів. Активною була і компанія ТОВ "БАС МОТОР", що продовжує виробництво під маркою "Богдан", і випустило 10 автобусів. Чотири автобуси випустив ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ", яке зараз перебуває в зоні бойових дій. ТОВ "ЗАВОД ЕЛЕКТРОНМАШ" не випускав нових автобусів "Електрон", але здобув перемогу у тендері на постачання міських пасажирських ав-тобусів великої місткості з низьким рівнем підлоги. Про це стало відомо з оголошення на майданчику електронних закупівель Prozorro.

Заробітна плата у 2023 році була підвищена у два етапи, на 17% та на 14%. Реальне зростання заробітної плати за звітний період склало 31%. Зростання заробітної плати обумовлено пропозиціями на ринку

праці у м. Черкаси та рівнем мінімальної заробітної плати гарантованою Державою. За даними Національного банку України, інфляція у річному вимірі за підсумками 2021 року становила 10%, а у лютому 2022 прискорилася до 10,7%. У грудні 2022 року показник у річному вимірі сягнув 26,6% і почав сповільнюватися - у травні 2023 року інфляція становила 15,3% після 17,9% у квітні 2023 року.

Щодо логістики, то у першу чергу, це стосується перевезення машинокомплексів, які є основною складовою виготовлення автобусів та вантажних автомобілів. Найбільшу шкоду завдало блокування морських портів країни, які зовсім не працювали протягом перших семи місяців, а пізніше працювали лише у рамках так званого Зернового коридору та припинення авіасполучення. Внаслідок цього за останні два роки докорінно змінився канал імпорту. Звісно, за таких умов компанії, які доставляють нам машинокомплекти, змушені були покладатися на автомобільний та залізничний транспорт, а також налагоджувати нові шляхи постачання з сусідніх країн Євросоюзу. Утім, така переорієнтація з морського на наземний транспорт створило нове питання - збільшення термінів поставок, що в свою чергу потребує більш досконалого планування виробництва.

В кінці кожного року звітного періоду розглядались перспективи роботи підприємства на наступний рік. На 2024 рік передбачено планом отримати дохід від реалізації продукції в розмірі 2015632 тис. грн., прибуток 106152 тис. грн., чистий прибуток 87045 тис. грн.

В 2024 році планується реконструкція та технічне переозброєння діючих потужностей та створення додаткових потужностей по виробництву автобусів та вантажних автомобілів, а саме: заготівельно-механічного цеху. На цій дільниці виготовляються деталі з трубної заготовки, а також круг-лого сортового прокату. Повний цикл виготовлення деталей автобуса на механічній дільниці включає в себе фрезерувальні, токарні та свердлувальні операції з використанням сортового прокату, корпусних вузлів та литва.

З метою збільшення обсягів виробництва комплектуючих власного виробництва, передбачається реконструкція та технічне переозброєння діючих потужностей, що включає в себе заміну фізично зношеного та морально застарілого обладнання на нове більш прогресивне обладнання.

Наприклад, використання комплексу лазерного розкрою листового матеріалу дає можливість об'єднання операцій: "Заготівельна" (порізка на ножицях), "Свердлувальна", "Фрезерувальна", "Слю-сарна" (розмітка, запилювання кутів та інше) в одну операцію по виготовленню готової деталі. Наявність Токарних верстатів з ЧПК LEO 1600 та Фрезерних верстатів з ЧПК моделі DNM 4500 дасть можливість зменшити витрати на налагоджування (встановлення упорів розміру гнуття, виставлення кута гнуття, виставлення ходу повзуна преса). Як результат - збільшення обсягів виробництва готової продукції та покращення споживчих якостей готових виробів.

Також, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" планує провести модернізацію виробничих потужностей як за рахунок нового будівництва виробничих корпусів, так і технічного переозброєння діючого виробництва. З метою збільшення обсягів виробництва комплектуючих власного виробництва передбачається будівництво нового об'єкту, а саме: Цех по виготовленню автобусів, що виготовляються малими серіями, на своїй території за адресою: м. Черкаси, вул.Різдвяна, 292.

Враховуючи 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 АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" було прийнято рішення про необхідність будівництва на території підприємства виробничого корпусу цеху з виготовлення автобусів, що будуть виготовлятися малими серіями.

Цех з виготовлення автобусів буде складатися з трьох дільниць:

- 1) зварювання елементів каркаса кузова та кузова автобуса;
- 2) складання автобуса;
- 3) фарбування кузова автобуса.

Для здійснення будівництва нового об'єкту, необхідно буде провести демонтаж об'єктів нерухомого майна, а саме:

Майстерня з прибудовами, Д-П, д, д', д2 - 601,2 кв.м;

Будівля охорони, Щ-І - 13,1 кв.м;

Склад металу, Т-І, т

Попередній термін будівництва нового об'єкту планується наступним чином:

Початок будівництва - III-IV кв. 2024 рік.

Закінчення будівництва - II кв. 2026 рік.

На території нового об'єкту планується розміщуватись обладнання, яке буде придбане за кредитні кошти.

Метою будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей є забезпечення внутрішнього ринку України сучасними автотранспортними засобами, завантаження існуючих та створення нових робочих місць, розширення експортного потенціалу автомобілебудівної галузі на базі технологій що відповідають сучасним світовим зразкам. Виходячи з вимог державної політики, спрямованої на подальший соціально-економічний розвиток регіонів України, зниження безробіття та підвищення життєвого рівня населення країни, одним із найважливіших завдань, що ставиться при реалізації будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей, є створення нових робочих місць.

Реалізація заходів будівництва виробничого корпусу, реконструкції та технічного переозброєння діючих потужностей дозволить створити необхідні умови праці робітників заводу з доведенням їх чисельності в 2021-2024 роках.

Періодично Наглядовою Радою розглядалися питання заробітної плати працівників Акціонерного товариства. Заслуховувалися звіти правління про розмір середньої заробітної плати за категоріями працівників і співвідношенні її з рівнем заробітної плати в регіоні і в галузі, своєчасності її виплати, дотримання законодавства в сфері заробітної плати. Затверджувалися заходи, спрямовані на підвищення продуктивності праці. Збільшення обсягів виробництва, створення робочих місць сприятиме зростанню середньої заробітної плати з доведенням її на кінець року до рівня.

Основою розвитку виробництва є впровадження нових сучасних технологій та обладнання. Також, розглядалися питання щодо розширення і зміни модельного ряду продукції, що випускається з урахуванням тенденцій в автомобільному ринку. Так, наприклад в 2021 році розроблявся автобус A092G6 (клас I, CNG, євро-5); автобус A140 (клас I, дизель, євро-6).

Наглядовою радою Товариства проводилися планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в ході яких основна увага приділялося виконанню визначених Наглядовою радою планів і основних напрямків діяльності Товариства, виконанню рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства, виконанню договірних зобов'язань Товариства, реалізація правлінням Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, виконання рішень по усуненню недоліків, які були виявлені попередніми аудиторськими перевірками, правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених у ньому відомостей, правильності розрахунків і дотримання терміну перерахування до бюджету податків, а також правильність розрахунків з банківськими уста-новами, правильність визначення розміру статутного капіталу Товариства і відповідної кількості акцій, стан каси і майна Товариства. Проводилися засідання, на яких вирішувались питання, пов'язані з про-веденням перевірок і організацією роботи Ревізійної комісії, заслуховувались звіти про результати проведених перевірок. Проводилася, спільно з незалежним аудитором, перевірка за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 - 2023 роки з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах і балансах. 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. В результаті перевірки виявлене наступне:

Основними видами діяльності, які Товариство проводило в період з 2021 року по 2023 рік було:

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

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

Баланс підприємства станом на 31.12. 2023 року сформований з валютою активів і пасивів в сумі 805 млн. 115 тис. грн., у тому числі:

" необоротних активів - 63 млн. 157 тис. грн.,

- " оборотних активів - 741 млн. 958 тис. грн.,
- " власний капітал - 329 млн. 453 тис. грн.,
- " довгострокові зобов'язання - 116 млн. 870 тис. грн.,
- " поточні зобов'язання - 358 млн. 792 тис. грн.

Необоротні активи Товариства за 2023 рік збільшилися на 11 млн. 645 тис. грн., в основному за рахунок збільшення вартості нематеріальних активів і зносу основних засобів. Збільшення основних засобів на 11 млн. 988 тис. грн. відбулося в основному за рахунок введення в експлуатацію основних засобів (транспорт) та модернізації основних засобів.

Оборотні активи Товариства за 2023 збільшилися на 269 млн. 372 тис. грн, в основному за рахунок запасів на 114 млн. 907 тис. грн., виробничих запасів на 56 млн. 523 тис. грн., готової продукції на 77 млн. 723 тис. грн., товарів на 13 млн. 504 тис. грн., дебіторської заборгованості за продукцію, то-вари, роботи, послуги на 83 млн. 733 тис. грн.. В то же час відбулося зменшення незавершеного ви-робництва на 32 млн. 843 тис. грн. та грошових коштів на 13 млн. 933 тис. грн.

Власний капітал Товариства за 2023 рік збільшився на 181 млн. 874 тис. грн. за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення Товариства за 2023 рік збільшилися на 6 млн. 462 тис. грн. за рахунок збільшення довгострокових зобов'язань.

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства за 2023 рік збільшилися на 92 млн. 681 тис. грн. в основному за рахунок збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 51 млн. 813 тис.грн., розрахунків з бюджетом на 5 млн. 844 тис. грн., розрахунками зі страхуванням на 1 млн. 322 тис. грн., розрахунками з оплати праці на 5 млн. 696 тис. грн., поточного забезпечення на 6 млн. 564 тис. грн. та іншого поточного зобов'язання на 21 млн. 424 тис. грн.

Обсяг чистого доходу у 2023 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,9 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,4 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245 522 тис. грн., що на 201,2 відсотків більше ніж минулого року. У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 182 440 тис. грн.

Виходячи з вищенаведеного рішення поставлені, прийняті Наглядовою радою перед виконавчим ор-ганом Товариства потягом звітного періоду відповідають поставленим цілям з метою одержання прибутку від господарської діяльності в інтересах акціонерів.

б) Внутрішня структура та процедури, що застосовуються при прийнятті Наглядовою радою Товариства рішень відповідає Статуту Товариства. Наглядова Рада Товариства здійснює оцінку здатності Товариства функціонувати протягом найближчого майбутнього та вживає всіх можливих заходів задля поліпшення фінансового стану Товариства. 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 на-прямків його розвитку.

Члени Наглядової ради АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" усвідомлюють персональну відповідальність перед акціонерами, працівниками, клієнтами Товариства та іншими зацікавленими особами за належне та сумлінне виконання своїх посадових обов'язків, що є запорукою успішної діяльності Товариства та досягнення стратегічної місії щодо забезпечення формування та функціонування госпо-дарської діяльності Товариства в Україні.

## Частина 5. Виконавчий орган

### Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови виконавч ого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3



Раабе Віталій Германович Голова Правління (з 17.07.2023 на три роки)			X			
Івінський Михайло Володимирович Член Правління (з 17.07.2023 на три роки)						
Коваленко Надія Павлівна - Член Правління (з 17.07.2023 на три роки)						
Чанцов Віктор Степанович Член Правління (з 17.07.2023 на три роки)						

### Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	22
з них очних:	22
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Протягом звітного періоду виконавчим органом Товариства приймалися рішення щодо господарської діяльності Товариства, а саме:</p> <p>Про результати роботи Товариства за 2022 рік, враховуючи воєнний стан в Україні, не зважаючи на зміни в логістиці, постачання і заміни деяких матеріалів і комплектуючих, а також враховуючи напружену ситуацію з підбором кадрів через мобілізацію в країні - виробництво автотранспортних засобів відбувалося згідно планових завдань з дотриманням строків випуску. Весь колектив підприємства працював зладжено, випускаючи якісну продукцію. Протягом звітного періоду Правлінням Товариства були прийняті рішення, а саме: прийняття рішення щодо розмірів преміювання працівникам Товариства за результатами роботи за 2022 рік; щодо результатів роботи Товариства за січень 2023, прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за січень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за лютий 2023, прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за лютий 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" укласти з Національною Поліцією України Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення пасажирів у міжміському (приміському) сполученні торгової марки ATAMAN D09216 у кількості 25 одиниць, загальна вартість за всю партію автобусів складає 93 337 500 грн. (дев'яносто три мільйони триста тридцять сім тисяч п'ятсот 00 коп.), у тому числі ПДВ та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди; схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з Національною Поліцією України Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення пасажирів у міжміському (приміському) сполученні торгової марки ATAMAN D09216 у кількості 25 одиниць, загальна вартість за всю партію автобусів складає 93 337 500 грн. (дев'яносто три мільйони триста тридцять сім тисяч п'ятсот 00 коп.), у тому числі ПДВ та уповноважити Голову Правління Товариства Раабе Віталія Германовича (або уповноваженій ним особі)</p>

на укладення та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з Національною Поліцією України вищезазначеного Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення пасажирів у міжміському (приміському) сполученні ПДВ 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; щодо запровадження з 03.04.2023 нової межі комендантської години, стосовно розпорядку роботи другої зміни; прийняття рішення про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" укласти та підписати Договір оренди/суборенди транспортного засобу: автобус моделі А092G7, 2013 року випуску, реєстраційний номер СА2105АА, номер шасі (кузова, рами) Y7BA092G7DB000002 з Харечко Сергієм Олександровичем (ПІН 2608418350) та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання для даної угоди; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладення та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з Харечко Сергієм Олександровичем (ПІН 2608418350) вищезазначеного Договору оренди/суборенди транспортного засобу автобуса зазначеного в п.2 даного протоколу 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; схвалення питання щодо надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладення та підписання з АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів)); схвалення питання щодо надання дозволу Голові Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладання та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК" договорів, зазначених в пункті 2 даного протоколу та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд; схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу на укладання та підписання АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК", зазначених в пункті 2 даного протоколу: договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (депозитів)); щодо результатів роботи Товариства за квітень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за квітень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за травень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за травень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за червень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за червень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за липень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за липень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; прийняття рішення про надання повноважень Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу представляти інтереси Товариства та підписувати всі документи тендерної пропозиції, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-08-17-012696-а, предмет закупівлі - ДК 021:2015: 34120000-4 Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб,

автобуси спеціалізованого призначення, очікувана вартість закупівлі - 37 335 000 (тридцять сім мільйонів триста тридцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. (з ПДВ). Прийняття рішення про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у разі перемоги у тендері, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-08-17-012696-а, укласти і підписати договір та інші необхідні документи, предмет якого зазначено в оголошенні Замовника та пункту 2 даного протоколу, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди; прийняття рішення про надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) укласти та підписати від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення 10 і більше осіб, зазначених в п.2 даного протоколу та всі інші документи, які стосуються участі у вказаній процедурі закупівлі, а також, вчиняти інші дії, необхідні для виконання даного рішення; схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення та уповноважити Голову Правління Товариства Раабе Віталія Германовича (або уповноважену ним особу) на укладення та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ вищезазначеного Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення 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; щодо результатів роботи Товариства за серпень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за серпень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; схвалення питання щодо надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладення та підписання з АБ "УКРГАЗБАНК" договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (деPOSITIV)). Схвалення питання щодо надання дозволу Голові Правління АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) на укладання та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК" договорів, зазначених в пункті 2 даного протоколу та інших необхідних документів, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди та надати йому права на визначення інших умов договорів на власний розсуд; схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу на укладання та підписання АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з АБ "УКРГАЗБАНК", зазначених в пункті 2 даного протоколу: договору про надання гарантійної операції, договору застави майнових прав (на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку, призначеному для обліку строкових вкладів (деPOSITIV)); прийняття рішення про надання повноважень Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу представляти інтереси Товариства та підписувати всі документи тендерної пропозиції, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-09-28-005533-а, предмет закупівлі - ДК 021:2015:34120000-4: Мототранспортні засоби для перевезення 10 і більше осіб, автобуси спеціалізованого призначення, очікувана вартість закупівлі - 37 335 000 (тридцять сім мільйонів триста тридцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. (з ПДВ); прийняття рішення про погодження умов та надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у разі перемоги у тендері, Замовником якого є НАЦІОНАЛЬНА ПОЛІЦІЯ УКРАЇНИ, ідентифікатор закупівлі UA-2023-09-28-005533-а, укласти і підписати договір та інші необхідні документи, предмет якого зазначено в оголошенні Замовника та пункту 2 даного протоколу, а також вчиняти інші дії, необхідні для вирішення питання даної угоди; прийняття рішення про

надання дозволу Голові Правління Товариства Раабе Віталію Германовичу (або уповноваженій ним особі) укласти та підписати від імені АТ "ЧЕР-КАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення для перевезення 10 і більше осіб, зазначених в п.2 даного протоколу та всі інші документи, які стосуються участі у вказаній процедурі закупівлі, а також, вчиняти інші дії, необхідні для виконання даного рішення; схвалення питання щодо звернення до Наглядової ради Товариства про надання дозволу АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" на укладання та підписання з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення та уповноважити Голову Правління Товариства Раабе Віталія Германовича (або уповноважену ним особу) на укладання та підписання від імені АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" з НАЦІОНАЛЬНОЮ ПОЛІЦІЄЮ УКРАЇНИ вищезазначеного Договору про закупівлю Автобусів спеціалізованого призначення 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; щодо результатів роботи Товариства за вересень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за вересень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за жовтень 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за жовтень 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за листопад 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за листопад 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за листопад 2023 року згідно положення про преміювання з урахуванням пропозицій керівників підрозділів і служб; щодо результатів роботи Товариства за 2023; прийняття рішення щодо затвердження розмірів преміювання за виконання функціональних обов'язків працівникам Товариства за 2023 року, враховуючи середню заробітну плату за 11 місяців 2023 року кожному працівнику індивідуально, а також враховуючи тривалість роботи на підприємстві для новоприйнятих працівників протягом звітного року..

Рішення прийнято.

## **Звіт виконавчого органу**

Звіт 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.

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.

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

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

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом,

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

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

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

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

2) 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.

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 Правління, при наявності погодження 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 та членів Правління визначаються в контракті.

Рішення правління, прийняті в межах його компетенції, є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.

В 2023 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 звітного 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 порівню голос Голови Правління (або особи, що його заміщує під час відсутності) є вирішальним. За результатами засідання Правління складається протокол засідання Правління.

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

За 2023 рік було вироблено 499 шт. автобусів і реалізовано 504 шт. та 378 шт. вантажних автомобілів, і реалізовано 295 шт. Загалом товарної продукції було вироблено у 2023 р. на 1.675,679 млн. грн. Середня чисельність працюючого персоналу складала 406 чоловік. Фонд заробітної плати складав 117,422 млн. грн. Середня місячна заробітна плата у 2023 році дорівнювалась 24101 грн. Загалом у 2023 році спрацювали чистим прибутком у 182,439 млн.грн.

На технологічну підготовку виробництва у 2023 році було витрачено коштів:

- виготовлення оснащення для механічної обробки, гнуття і складання - 239,834 тис. грн.;
- виготовлення штампового оснащення - 7,467 тис. грн.;
- виготовлення макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 475,766 тис. грн.;
- ремонт макетів і матриць для склопластикових деталей автобусів - 1 млн. 482 тис. грн.;
- виготовлення зварювальної оснастки і кондукторів - 580,604 тис. грн.;
- виготовлення контрольних пристроїв і шаблонів - 13,989 тис. грн.;
- виготовлення нестандартного оснащення (стелажі, підставки, транспортні візки, підвіси і т. ін.) - 111,191 тис. грн.;
- виготовлення іншого оснащення - 193 070,43 грн.

Придбання стелажних систем для зберігання матеріалів та комплектуючих виробів в добу-дованому приміщенні складу № 3:

- комплект консольних стелажів - 386,10 тис. грн.;
- комплект палетних стелажів - 303,00 тис. грн.

В цілому витрати на технологічну підготовку виробництва у 2023 році склали - 3 млн.792 тис. грн.

Витрати підприємства по енерго-механічному відділу на на ремонт та утримання в робочому стані обладнання в 2023 році склали:

- на ремонт зварювального обладнання - 390,276 тис.грн. ;
- на ремонт і обслуговування верстатного парку та вантажопідйомного обладнання - 1 млн. 781 тис. грн., в тому числі "Сфера Техно"(лазер)-171,984 тис. грн.;
- ремонт електрообладнання та обслуговування електромереж заводу - 305,797 тис. грн.;
- обслуговування водопроводів, каналізації, трубопроводів стисненого повітря та теплових мереж підприємства - 235,951 тис. грн. ;
- технічне обслуговування засобів автоматичної пожежної сигналізації та станції пожежогасіння - 89,388 тис. грн ;
- ремонт трубопровода теплотраси -161,524 тис. грн. ;
- ремонт електромереж складу з прибудовами (склад №3)-43,350 тис. грн. ;
- каналізація для отвода вод - 33,193 тис. грн.;
- реконструкція заготівельної дільниці цеху № 610 - 786,504 тис. грн.

З нового обладнання за 2023 рік було придбано:

- Дизель-генераторна установка WD - 1 шт.- 942,00 тис. грн. ;
- Зварювальний апарат Telwin-1 шт. - 198,363 тис. грн.;
- Рівнемір поплавковий-1 шт. - 81,500 тис. грн.;
- Вакумний насос Інтелект -1 шт. - 5,10 тис. грн.;
- Кондиціонер -1 ш. - 30,450 тис. грн.;
- Кондиціонер -2 шт - 53,00 тис. грн.;
- Станція для заправки фреона (R22,134,404) - 1 шт. - 43,915 тис. грн.;
- Камера струменевої очистки напірного типу - 1 шт. -115,00 тис. грн.;
- Маркувальна машина Fid Man Ker -1 шт.-73,20 тис. грн.;
- Драбина універсальна -1 шт - 11,663 тис. грн.

Загалом витрати на придбання та обслуговування обладнання, забезпечення безперебійної роботи

виробництва склали - 5 млн. 381 тис. грн.

Витрати підприємства для забезпечення виробництва різальним та механічним інструментом склали 2 млн. 704 тис. грн., в тому числі:

- різальний інструмент - 1 млн. 297 тис. грн.;
- круги шліфувальні - 351,593 тис. грн.;
- слюсарний інструмент - 121,395 тис. грн.;
- вимірювальні інструменти - 103,248 тис. грн.;
- пили для стрічко-пилних верстатів - 181,860 тис. грн.;
- кутові шліфувальні машинки - 148,401 тис. грн.;
- пневмопістолети для герметиків - 55,752 тис. грн.;
- акумуляторний інструмент - 113,852 тис. грн.;
- пневмогайковерти - 87,766 тис. грн.;
- пневмодрилі та електродрилі - 20,068 тис. грн.;
- ремонт інструменту та інше - 223,0 тис. грн.;

Фінансування центральної заводської лабораторії в 2023 році становило 158,397 тис. грн., у тому числі:

- повірка засобів вимірювання і метрологічні роботи - 88,262 тис. грн.;
- ремонт засобів вимірювання з повіркою - 58,664 тис. грн.;
- закупівля засобів вимірювання - 11,471 тис. грн.

За 2023 році витрати на проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів, внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов та технічних завдань, внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI склали разом 659,224 тис. грн. і розподілилися наступним чином:

- проведення попередніх та приймальних випробувань дослідних зразків транспортних засобів - 98,0 тис. грн.;
- внесення змін в технічні умови та продовження терміну їх дії, проведення науково-технічної експертизи технічних умов - 26,024 тис. грн.;
- проведення науково-технічної експертизи технічних завдань на не серійні вироби (автобуси D09216, автомобілі FSR34, тощо) - 528,0 тис. грн.;
- внесення змін стосовно присвоєння ідентифікаційного коду WMI - 7,2 тис. грн.

В 2023 році технічними службами було спроектовано та виготовлено дослідний зразок шасі автомобіля ISUZU NPR75 з дворядною кабіною власного виробництва. Зразок пройшов цикл випробувань та підготовлено пакет документів для отримання на нього сертифікату відповідності.

Протягом минулого року продовжувались роботи по доопрацюванню дослідного зразка автобуса A140 та здійснювались роботи по технологічній підготовці до його серійного виробництва.

Витрати відділу стандартизації за 2023 рік склали 1 млн. 322 тис. грн. і розподілялись наступним чином:

- доступ до електронної бази стандартів - 5,461 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автобусів - 158,655 тис. грн.;
- індивідуальна сертифікація автомобілів вантажних і шасі автомобілів вантажних - 976,64 тис. грн.;
- сертифікація типу автобусів і автомобілів вантажних - 198,294 тис. грн.;
- дублікати сертифікатів - 3,40 тис. грн.

Ремонтно-будівельною дільницею підприємства протягом 2023 року було виконано ремонтних робіт на загальну суму 1 млн. 168 тис. грн. Зокрема було виконано:

- роботи по ремонту та утепленню зовнішніх стін адмінбудівлі, в якій розміщується відділ кадрів та відділ матеріально-технічного постачання;
- ремонт побутових приміщень цеху по виготовленню склопластикових виробів (ц. № 640);
- ремонт кабінетів співробітників ВМТП;
- влаштування колодязя-водоприймача дощових вод з території основного проїзду підприємства;
- роботи по ремонту покрівель: прибудов до цеху складання автобусів (ц. № 630), цеху по виготовленню склопластикових виробів (ц. № 640), корпусу виготовлення кузовів автобусів (ц. № 620);
- інші ремонтно-будівельні роботи по підтриманню в належному робочому стані будівель та приміщень підприємства.

Підрядними будівельними організаціями були виконані такі роботи:

- реконструкція складу №3 з добудовою складського приміщення загальною площею 475,0 м кв. - вартість реконструкції становить 4, 275 тис. грн;
- ремонт приміщення заготівельно-пресової дільниці ц. № 610 - загальна вартість ремонтних робіт та матеріалів становить суму близько 1, 90 тис. грн.

В минулому році також були завершені роботи по монтажу обладнання в приміщенні серверної ( ЦОД) відділу АСКВ підприємства. Загальна вартість цих робіт та вартість спеціального обладнання становить 4 млн 727 тис. грн.

Охорона праці і екологічна безпека

Протягом 2021-2023 років на підприємстві проводились комплексні заходи по організації здорових та безпечних умов праці. У вересні 2021 року був проведений ДП "Черкаський ЕТЦ" зовнішній аудит 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. Аудитором були відзначені позитивні результати роботи колективу підприємства по забезпеченню нормативних вимог до безпечної роботи на всіх робочих місцях підприємства. На усунення невідповідностей з метою подальшого отримання Дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки було витрачено у 2021 році - 18,5 тис. грн., у 2022 році - 38,3 тис. грн., у 2023 році - 24,3 тис. грн., тим самим було продовжено Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки та отримано 2 нових Дозволи на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки, подана і узгоджена у Держпраці нова Декларація відповідності матеріально - технічної бази підприємства вимогам з охорони праці.

Всі працівники, згідно проведеної атестації робочих місць, що мають право, на додаткові платежі, відпустки, скорочений робочий час, безкоштовне отримання молока отримували їх в повному обсязі. Витрати всього склали 7,946 млн. грн. , з них: у 2021 році 2,4 млн. грн., у 2022 році - 2,616 млн. грн., у 2023 році - 2,93 млн. грн., у тому числі:

- забезпечення працівників засобами особистого захисту, спецодягом і спецвзуттям: 2021 рік - 2,13 млн. грн.; 2022 рік - 2,285 млн. грн.; 2023 рік - 2,517 млн. грн.
- на безкоштовне отримання молока : 2021 рік - 270 тис. грн., 2022 рік - 331 тис. грн., 2023 рік - 413 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 у 2021 році - 13,0 тис. грн., у 2022 році - 16,5 тис. грн., у 2023 році - 18,7 тис. грн.

Підприємством також був продовжений термін дії Ліцензії на право використання пального, на що витрачено 711 грн. (щорічно).

Для підтримки екологічної безпеки підприємства за звітний період було витрачено 1,16 млн. грн.: у 2021 році - 270,4 тис. грн., у 2022 році - 468,9 тис. грн., у 2023 році - 425,5 тис. грн. а саме:

- аудит екологічного менеджменту згідно міжнародного екологічного стандарту ISO 14001:2015, 2021 рік - 90,0 тис. грн., 2022 рік - 110,3 тис. грн., 2023 рік - 127,0 тис. грн.;
- утилізація небезпечних відходів: 2021 рік - 111,4 тис. грн., 2022 рік - 124,4 тис. грн., 2023 - 170 тис. грн.;
- щорічний лабораторний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарних джерел відповідно до вимог Дозволу на викиди 2021 рік- 47,3 тис. грн., 2022 рік - 27,5 тис. грн., 2023 рік - 67,0 тис. грн.;
- перевірка пилогазоочисного устаткування на ефективність його роботи відповідно до вимог Дозволу на викиди 2021 рік - 21,7 тис. грн., 2022 рік - 21,7 тис. грн., 2023 рік - 24,5 тис. грн.;
- розробка документів для отримання Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами від котельні - у 2022 році - 185 тис. грн.;
- розробка документів для отримання Ліцензії на право провадження господарської діяльності з придбання, зберігання та використання прекурсорів у 2023 році - 37 тис. грн..

У структурних підрозділах АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" за звітний період всього утворилося 278,357 т промислових небезпечних та твердих побутових відходів, які передано для їх подальшої утилізації



іншим суб'єктам господарювання, що мають відповідні ліцензії, з них: 2021 рік - 85,126 т, 2022 рік - 70,156 т, 2023 рік - 123,075 т.

Щорічно проводилися періодичні медичні обстеження співробітників відповідно до вимог По-рядуку по проведенню медичних обстежень певних категорій працівників. На це було витрачено всього: 52,5 тис. грн., з них у 2021 році - 27,0 тис. грн., у 2022 році - 25,5 тис. грн. У 2023 році оплата за медичні огляди проводилася страховою компанією ВУСО. На надання первинної медичної допомоги робітникам було придбано лікарських засобів на суму 2,5 тис. грн. щорічно.

На заходи по забезпеченню пожежної безпеки на підприємстві витрачено всього 248,9 тис. грн., з них: у 2021 році було витрачено 75,1 тис. грн., у 2022 році - 77,9 тис. грн., у 2023 - 95,9 тис. грн., у тому числі:

- навчання персоналу у 2021 році - 14,7 тис. грн., у 2022 році - 16,5 тис. грн., у 2023 році - 18,5 тис. грн.;
- страхування працівників ДПД (щорічно) та цивільної відповідальності за заподіяну шкоду від пожеж - 35,4 тис. грн.;
- зарядка вогнегасників, обслуговування первинних систем пожежогасіння, витрачено у 2021 році - 25,0 тис. грн., у 2022 році - 26,0 тис. грн., у 2023 році - 42 тис. грн.

Підвищення якості продукції, яка виробляється підприємством.

Для задоволення вимог споживачів до якості продукції і підвищення рівня конкурентоспроможності підприємства розроблена Комплексна Програма якості в якій розроблені та впроваджені організаційно-технічні заходи спрямовані на удосконалення технології виробництва та конструкції автобусів.

У Комплексній Програмі якості: на 2023 рік було заплановано 20 заходів, всі заходи виконано в повному обсязі.

З питань якості: в 2023 році відбулося 4 засідання "Дня якості" прийнято 36 рішень

На яких розглядалися питання виконання Комплексної програми якості, проводили аналізування функціонування системи якості ISO 9001, отримані претензії від споживачів і актуальні питання щодо якості продукції, спрямованих на поліпшення конструкції і технології виготовлення, функціонування системи якості.

За 2023 рік від споживачів надійшло 146 претензії у тому числі 137 виникли з вини постачальників комплектувальних виробів. Надіслано 39 претензій до постачальників і складено 54 актів вхідного контролю.

За звітний період у виробництві були виявлені випадки браку:

- за 2023 рік було оформлено 92 актів на брак у виробництві, в тому числі 78 актів на брак комплектувальних виробів і деталей по кооперації та 14 актів на брак виготовлених деталей у виробництві.

Браковані деталі виготовлені у виробництві в основному підлягають виправленню, а на бракоробів складаються талони порушення з позбавленням премії на 5-10 процентів.

Витрати на гарантійний ремонт: у 2023 році склали 567920,33 грн.

Як бачимо, витрати на гарантійний ремонт щороку зростали через інфляцію, яка стала причиною стану війни в країні, що не є показником погіршення якості продукції.

За звітний період заводська центральна лабораторія була атестована ДП "Черкасистандартметрологія" на предмет визнання вимірювальних можливостей. Дільниця приймально-здавальних та контрольних випробувань колісно-транспортних засобів проводила згідно графіка періодичні випробування виготовлюваної продукції. За результатами випробувань підтверджено відповідність виготовлюваних на заводі автобусів вимогам технічних умов, конструкторської документації та правил, що стосуються колісно-транспортних засобів.

У березні 2021 року на заводі було проведено сертифікаційний аудит відповідності системи якості, яка діє на АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", вимогам Державного стандарту ДСТУ ISO 9001 державним органом по сертифікації систем керування ДП "Черкасистандартметрологія". У вересні 2022 року та у листопаді 2023 року було проведено технічний нагляд та підтверджено дію цього сертифікату.

У 2021 та 2022 роках проведено щорічну перевірку, а у листопаді 2023 року проведено ресертифікацію відповідності системи якості відповідно до вимог стандарту ISO 9001 міжнародною сертифікаційною організацією "QSCert".

У травні 2021 року на підприємстві проведено сертифікаційний аудит розробленої і впровадженої системи екологічного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001 сертифікаційною організацією "QSCert". У червні 2022 року та у лютому 2023 року підприємство підтвердило цей сертифікат.

Питання якості систематично обговорюються на заводських і цехових "Днях якості" та на щоденних оперативних нарадах у виробництві.

Основні напрямки роботи в 2024 році.

В 2023 році прийнято рішення суттєво наростити виробництво автобусів і вантажних автомо-білів. Для досягнення цих цілей була розроблена програма технічного переобладнання підприємства, яка в 2024 році почала діяти. Ця програма включає в себе придбання новітнього технологічного, транспортного і силового обладнання на суму 90,0 млн. грн. Крім цього почались підготовчі роботи по будівництву і оснащенню цеха малих серій. Будівництво цеха планується розпочати в 3 кварталі 2024 року.

В 2024 році заплановано освоїти випуск 2-х і 3-хвісних вантажних автомобілів FTS 34, спеціальних і спеціалізованих автомобілів на шасі NPR, NQR, FSR, D-MAX, а також автобусів A092 і A093 на шасі Евро 6.

Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу: згідно штатного розпису АТ "ЧЕРКА-СЬКИЙ АВТОБУС".

3) Не зважаючи на всі виклики пов'язані з війною, АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" у 2022-2023 роки і по теперішній час не зупинив свою діяльність і наразі залишається провідним підприємством автомобільної галузі України. Голова та Члени Правління виконують свою роботу ефективно та компетентно згідно рішень і поставлених стратегічних цілей, це вказує на те, що Наглядова Рада Товариства вважає роботу Правління задоволеною.

Зміни у складі виконавчого органу за рік не відбувалися.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства продовжила контракти з Головою і Членами Правління на наступні 3 роки.

Склад Правління емітента обрано згідно рішення Наглядової ради на 3 роки з 17.07.2023 року (Протокол засідання рішення Наглядової ради Товариства №37 від 26.06.2023 року).

4) Діяльність Правління (виконавчого органу) зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства, а саме: обсяг чистого доходу у 2023 році від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,9 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,4 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245 522 тис. грн., що на 201,2 відсотків більше ніж минулого року. У 2023 році обсяг реалізації продукції Товариства фактично зріс. Загальна сума доходу у 2023 році склала 182 440 тис.грн.

#### **Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	<p>В Товаристві діє Ревізійна комісія, яка є органом акціонерного товариства "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС", що контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Ревізійна комісія, обрана рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (Протокол № 1 від 17 липня 2020 року) строком на 3 роки.</p> <p>В Товаристві діє система управління якістю, яка відповідає вимогам ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT) та відповідно до вимог запроваджено процедура внутрішнього аудиту функціонування системи управління якістю, мета якого є встановити на АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" єдиний порядок проведення аудиту функціонування системи</p>

управління якістю - планування, проведення аудиту, оформлення протоколів невідповідностей, аналізування та коригувальні дії, процедури яких поширюється на групу внутрішнього аудиту та на всі структурні підрозділи підприємства. Для оцінювання сильних та слабких місць системи управління якістю потрібно забезпечити встановлення результативного та ефективного процесу внутрішнього аудиту. Внутрішній аудит для керівництва підприємства являється інструментом незалежного оцінювання будь-якого процесу чи діяльності. Окрім того, в АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" внутрішній контроль здійснюється працівниками структурних підрозділів, які виконують процеси, операції в межах повноважень та відповідальності, визначених в трудових договорах та положеннями про структурні підрозділи, затвердженими в установленому порядку. Керівники структурних підрозділів організовують та забезпечують ефективне функціонування системи внутрішнього контролю. В частині корпоративного управління, помічник Голови Правління та юридичний відділ здійснюють моніторинг відповідності Статуту та внутрішніх положень Товариства, що стосуються корпоративних відносин у Товаристві, вимогам законодавства та їх взаємної узгодженості та моніторинг за дотриманням Наглядовою радою та Загальними зборами Товариства корпоративних процедур, передбачених законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Товариства, дотриманням власної компетенції при ухваленні ними рішень.

Внутрішній аудит проводить група внутрішнього аудиту. Особовий склад групи внутрішнього аудиту затверджується наказом голови правління. Аудитори групи повинні пройти відповідне навчання та бути атестованими. Аудиторські перевірки враховують:

- ефективність та результативність впроваджених процесів;
- можливості постійного поліпшення;
- спроможності процесів;
- результативність та ефективність застосування статистичних методів;
- використання інформаційних технологій;
- аналізування даних про витрати, пов'язані з якістю;
- результативність та ефективність використання ресурсів;
- результати та очікуваність щодо показників процесів та продукції;
- адекватність та точність вимірювання показників;
- зв'язки із зацікавленими сторонами.

Внутрішній аудит проводиться як планово, так і по за планом, за рішенням керівництва підприємства. Організацію і проведення внутрішніх аудитів забезпечує ВСМЯ. Ефективність внутрішніх аудитів забезпечується:

- підтримкою з боку вищого керівництва;
- кваліфікацією аудиторів;
- забезпеченням доступу аудиторів до виробничих підрозділів, документації та персоналу.

Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	-
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	-
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Процедура внутрішнього аудиту функціонування системи управління якістю.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	23.01.2023 б/н
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Керівником процесу внутрішнього аудиту є представник вищого керівництва з якості (Директор з якості). Проводить планування, видачу завдань на аудит, контроль за звітністю та виконанням коригувальних дій і запобіжних заходів здійснює відділ системи якості.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	-
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	-
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Дорош Олександр Анатолійович			42,288282	42,288282

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Скрипка Анатолій Васильович			<p>Член Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" - Директор з економіки та фінансів Скрипки Анатолія Васильовича, Рішенням Наглядової ради №38 від 08 серпня 2023 року, прийнято рішення припинити повноваження Члена Правління.</p>	<p>Правління Товариства очолює Голова Правління. Голова Правління, обирається Наглядовою радою Товариства, з числа членів Правління Товариства, який очолює Правління Товариства, з правом першого підпису. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. 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 (відпустки) або неможливості ним виконання своїх обов'язків (за станом здоров'я або з інших причин) його обов'язки виконує один з членів Правління, який призначається наказом. При цьому він має всі повноваження, які має</p>	<p>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. 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.</p>

				<p>Голова Правління, відповідно до чинного законодавства та цього Статуту.</p> <p>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.</p> <p>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,</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>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 Правління, при наявності погодження Наглядової ради.</p> <p>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.</p> <p>Голова Правління вправі уповноважувати співробітників Товариства на здійснення представництва інтересів Товариства перед іншими особами, в тому числі на укладення окремих угод.</p> <p>Голова Правління, або уповноважена ним особа, представляє Товариство в інших товариствах, підприємствах, установах, об'єднаннях, де Товариство виступає акціонером, засновником, учасником.</p> <p>Умови організації та оплати праці, відпочинку та соціального захисту Голови та членів Правління</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>визначаються в контракті.</p> <p>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.</p> <p>Правління Товариства у своїй діяльності керується чинним законодавством, Статутом Товариства та "Положенням про Правління Товариства".</p> <p>Правління Товариства підзвітне Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень.</p> <p>Кожний член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.</p> <p>Члени Правління є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність за рішення, прийняті в межах своїх повноважень.</p> <p>Рішення правління, прийняті в межах його компетенції, є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства .</p> <p>Засідання Правління Товариства скликаються Головою Правління,</p>	
--	--	--	--	--	--



				<p>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.</p> <p>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.</p> <p>За результатами засідання Правління складається протокол засідання Правління.</p> <p>Позачергові засідання Правління Товариства скликаються на вимогу Голови Правління або на вимогу Наглядової ради Товариства.</p>	
--	--	--	--	--	--

## Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Аудиторською компанією ТОВ "АДВО-АУДИТ" (код 36592116, Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми №4454, дата: 17.07.2020) перевірено достовірність інформації, зазначену в частинах 1-5 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у частинах 6-11 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 2023 рік.

### 2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	Товариством здійснюється: - лабораторно - інструментальний контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел на межі санітарно - захисної зони; - моніторинг якості стічних вод (проводиться систематичний відбір проб води для проведення хімічних досліджень); - контроль рівнів шуму на межі санітарно - захисної зони. Забезпечується своєчасне вивезення на утилізацію відходів, які утворюються у відповідності до укладених із спеціалізованими організаціями договорів.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	1) Невиконання вимог нормативно-правових документів з охорони навколишнього середовища 2) Недотримання умов дозволів, ліцензій, лімітів у сфері охорони навколишнього середовища
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1) Своєчасне та достатнє фінансування виконання підготовчих робіт. 2) Своєчасне проведення навчання пер-соналу товариства. 3) Своєчасне проведення ремонтних, діа-гностичних і аналітичних і т.п. робіт. 4) Контроль за своєчасним отриманням дозволів, ліцензій, лімітів в сфері охорони навколишнього середовища
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Виконання законодавчих та нормативно - правових вимог з охорони навколишнього природного середовища працівниками підприємства 2) Задоволення вимог і очікувань споживачів, зацікавлених сторін 3) Залучення кожного працівника до роботи із забезпечення якості, дотримання норм і правил охорони навколишнього середовища при виконанні робіт 4) Впровадження і розширення управління

		<p>процесами шляхом безперервного вдосконалення Інтегрованої системи менеджменту з метою підвищення якості продукції, покращення показників екологічної діяльності</p> <p>5) Мінімізація рівня ризику, попередження забруднення навколишнього середовища за рахунок впровадження програмних заходів</p> <p>6) Управління значимими екологічними аспектами, зниження ризиків, які впливають або можуть впливати на навколишнє середовище</p>
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядалися виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	1) Надання позитивного висновку Управлінням екології та природних ресурсів Черкаської ОДА з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" № 18183/02/10-04-10/1
	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	1) Отримання висновку з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	<p>1) ТОВ "Екологічний центр поводження з небезпечними відходами та промислової технології" (передача на утилізацію небезпечних відходів)</p> <p>2) ПП "ЕКОТЕХПРОЕКТ" (вимірювальні можливості лабораторії промислових викидів стаціонарних джерел забруднення атмосферного повітря, контроль санітарно - захисної зони, контроль стічних вод)</p> <p>3) КП "Черкаська служба чистоти" (утилізація твердих побутових відходів)</p>	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Державна екологічна інспекція Міністерства охорони навколишнього природного середовища України (здійснює державний контроль за виконанням вимог законодавства про охорону НПС та контроль за додержанням вимог екологічної безпеки)	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	<p>1) Забезпечення мінімізації нефінансових ризиків та їх ефективного нівелювання;</p> <p>2) Об'єднання ресурсів для досягнення стійкості бізнес-процесів;</p> <p>3) Оцінювання зовнішнього та внутрішнього середовища бізнес-організації;</p> <p>4) Забезпечення комунікації зі стейкхолдерами у напрямі поліпшення кінцевого результату ;</p> <p>5) Покращення якості кінцевого продукту і бізнес-процесів;</p> <p>6) Формування довірчих взаємин між зацікавленими сторонами та підприємством</p>	

### 3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	ні
Назва внутрішнього документу,	Статут Товариства

який визначає дивідендну політику	
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Загальні збори, Протокол загальних зборів акціонерів від 21.08.2020 року
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	21.08.2020 б/н
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	<p>Статутом Товариства встановлено право і порядок виплати дивідендів.</p> <p>Дивіденд - частина чистого прибутку Товариства, що виплачується ак-ціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію певного типу та/або класу. За акціями одного типу та класу нараховується однаковий розмір дивідендів.</p> <p>Виплата дивідендів власникам акцій одного типу та класу має відбуватися пропорційно до кількості належних їм цінних паперів, а умови ви-плати дивідендів (зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів) мають бути однакові для всіх власників акцій одного типу та класу.</p> <p>Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.</p> <p>Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.</p> <p>Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення За-гальних зборів Товариства у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів, або у строк, встановлений Загальними зборами.</p> <p>Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада Товариства встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.</p> <p>Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>Особи, які мають право на отримання дивідендів, повідомляються То-вариством про дату, розмір, порядок та строк їх виплати персонально:</p> <p style="padding-left: 40px;">фізичні особи - простими листами зі складанням відповідного акту про відправлення поштою (який підписується представником Правління або Депозитарною установою), або особисто під розпис;</p> <p style="padding-left: 40px;">юридичні особи - рекомендованими листами, які направляються поштою, або листами, які вручаються під розпис.</p> <p>У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у</p>

	<p>такому переліку. Спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням загальних зборів акціонерів. Обмеження щодо прийняття Товариством рішення про виплату дивідендів встановлені чинним законодавством.</p>
--	---

**5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи**

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	Статут визначає основний порядок організації, діяльності та припинення АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС".	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/ustav2020.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/ustav2020.pdf</a>
2	Положення про Наглядову Раду АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	Положення "Про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Товариство) та принципів корпоративного управління України. Положення визначає правовий статус, склад, строк повно-важень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради, а також права, обов'язки та відповідальність членів Наглядової ради Товариства. Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними.	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/poloz-pro-nagliadovu-radu.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/poloz-pro-nagliadovu-radu.pdf</a>
3	Положення про загальні збори акціонерів АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	Це положення "Про загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту акціонерного товариства "Черкаський автобус" (далі - Товариство) та принципів корпоративного управління в Україні.	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/poloz-pro-zagal-zbori-akcioneri v.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/poloz-pro-zagal-zbori-akcioneri v.pdf</a>

		<p>Положення визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення загальних зборів акціонерів Товариства (далі - загальних зборів), а також прийняття ними рішень. Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними. Якщо в процесі підготовки, скликання і проведення Загальних зборів виникнуть відносини, не врегульовані цим Положенням, то до цих відносин мають застосовуватися норми чинного законодавства і Статуту Товариства, і ці питання повинні вирішуватися таким чином, щоб прийняті рішення не завдавали шкоди Товариству в цілому і кожному акціонеру зокрема. Після виявлення таких відносин до цього Положення мають бути внесені відповідні зміни чи доповнення.</p>	
4	<p>Положення про Виконавчий орган АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"</p>	<p>Положення "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬ-КИЙ АВТОБУС" (далі - Товариство) та принципів корпо-ративного управління України. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Правління, а також права, обов'язки та відповідальність членів Правління Товариства . Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними.</p>	<p><a href="http://www.bus.ck.ua/download/poloj-pro-vikon-organ.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/poloj-pro-vikon-organ.pdf</a></p>
5	<p>Положення про Ревізійну комісію АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ</p>	<p>Положення "Про Ревізійну комісію АКЦІОНЕРНОГО</p>	<p><a href="http://www.bus.ck.ua/download/poloj-pro-reziv-komisiu.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/poloj-pro-reziv-komisiu.pdf</a></p>

	АВТОБУС"	<p>ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС". Це Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" (далі - Ревізійна комісія) а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії. Положення затверджується Загальними зборами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" і може бути змінено та доповнено лише ними. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення статуту Товариства.</p>	
--	----------	---	--

**VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**  
**2. Особлива інформація**

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	27.06.2023	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/05390419_26.06.2023.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/05390419_26.06.2023.pdf</a>
2	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі	19.07.2023	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/05390419_18.07.2023.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/05390419_18.07.2023.pdf</a>

	акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій		
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	09.08.2023	<a href="http://www.bus.ck.ua/download/05390419_08.08.2023.pdf">http://www.bus.ck.ua/download/05390419_08.08.2023.pdf</a>



<b>Підприємство</b>	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"	<b>Дата</b>	КОДИ 01.01.2024
		<b>за ЄДРПОУ</b>	05390419
<b>Територія</b>	Черкаська обл.	<b>за КАТОТТГ</b>	UA7108049001 0144486
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	<b>за КОПФГ</b>	230
<b>Вид економічної діяльності</b>	Виробництво автотранспортних засобів	<b>за КВЕД</b>	29.10

**Середня кількість працівників:** 412

**Адреса, телефон:** 18036 Черкаси, Різдяна б. 292, 0472-64-43-14

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

**Складено** (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2023 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 405	936
первісна вартість	1001	1 406	1 405
накопичена амортизація	1002	( 1 )	( 469 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	50 107	62 095
первісна вартість	1011	103 131	124 629
знос	1012	( 53 024 )	( 62 534 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	126
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>51 512</b>	<b>63 157</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			

Запаси	1100	262 313	377 220
Виробничі запаси	1101	191 082	247 605
Незавершене виробництво	1102	44 186	11 343
Готова продукція	1103	27 045	104 768
Товари	1104	0	13 504
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	127 293	211 026
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	46 280	130 242
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	218
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22	507
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	36 678	22 745
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	36 678	22 745
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	472 586	741 958
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	524 098	805 115

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	162 965	162 965
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	7 225	15 188
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-22 611	151 300
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	147 579	329 453
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	110 408	116 870
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	110 408	116 870
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	17
товари, роботи, послуги	1615	214 256	266 069
розрахунками з бюджетом	1620	30 394	36 238
у тому числі з податку на прибуток	1621	12 877	12 197
розрахунками зі страхування	1625	1 889	3 211
розрахунками з оплати праці	1630	7 933	13 629
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	8 031	14 595
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3 608	25 033
Усього за розділом III	1695	266 111	358 792
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	524 098	805 115

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
05390419

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

за 2023 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 725 780	842 293
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 310 341 )	( 666 577 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	415 439	175 716
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11 621	6 681
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 55 805 )	( 31 487 )
Витрати на збут	2150	( 114 519 )	( 52 819 )
Інші операційні витрати	2180	( 11 214 )	( 16 585 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	245 522	81 506
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1	0
Інші доходи	2240	117	2 122
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	( 22 660 )	( 5 732 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 404 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	222 576	77 896
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-40 136	-12 877
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	182 440	65 019
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	182 440	65 019

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 154 667	531 404
Витрати на оплату праці	2505	118 881	69 657
Відрахування на соціальні заходи	2510	23 480	14 060
Амортизація	2515	9 805	7 748
Інші операційні витрати	2520	200 301	69 811
Разом	2550	1 507 134	692 680

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	81 482 250	81 482 250
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	81 482 250	81 482 250
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,797950
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,797950
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

05390419

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 911 130	836 816
Повернення податків і зборів	3005	0	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 533	1 457
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	76 526	77 944
Надходження від повернення авансів	3020	345	2 698
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 056	1 195
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	226	468
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	62 418	56 821
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 058 168 )	( 382 342 )
Праці	3105	( 90 282 )	( 54 372 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 22 165 )	( 13 487 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 128 091 )	( 31 424 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 682 862 )	( 402 833 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 89 )	( 11 801 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 4 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 78 825 )	( 58 912 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-6 252	22 229
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	167	300
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	34 330
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 10 258 )	( 6 529 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 34 330 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-10 091	-6 229
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	52 800
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1 323	1 060
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 31 715 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 2 735 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 1 290 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	33	19 410
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-16 310	35 410
Залишок коштів на початок року	3405	36 678	1 169
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 377	99
Залишок коштів на кінець року	3415	22 745	36 678

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ  
АВТОБУС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

05390419

## Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	162 965	0	0	7 225	-22 611	0	0	147 579
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-566	0	0	-566
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	162 965	0	0	7 225	-23 177	0	0	147 013
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	182 440	0	0	182 440
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	7 963	-7 963	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	7 963	174 477	0	0	182 440
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	162 965	0	0	15 188	151 300	0	0	329 453

Керівник

Раабе Віталій Германович

Головний бухгалтер

Коваленко Надія Павлівна

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

**1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

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

Дата державної реєстрації 27.06.1994 року.

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

Основними видами діяльності Товариства є:

Код КВЕД 29.10 Виробництво автотранспортних засобів (основний);

Код КВЕД 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;

Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

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

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

Середня чисельність персоналу протягом 2023 року становила 412 особи (2022 - 403 осіб). Станом на 31 грудня 2023 року в ТОВАРИСТВІ працювали 417 осіб (на 31 грудня 2022 року 407 особа).

**2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

## 2.1 Підтвердження відповідності

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

## 2.2 Основа оцінки

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2023 року та за 2023 фінансовий рік і підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Фінансова звітність АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" включає:

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

Ця фінансова звітність підписана керівництвом 23.02.2023 року. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" випуск фінансової звітності з метою оприлюднення здійснює на основі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV та погоджено рішенням Наглядової ради (протокол №28 від 14.03.2024 р.

## 2.3 Функціональна валюта та валюта подання звітності

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

## 2.4 Операційне середовище

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

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

## 2.5 Безперервність діяльності.

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

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

В 2023 році для підприємства існувала низка ризиків, які несли в собі загрозу припинення діяльності. Більшість ризиків були обумовлені світовими кризовими явищами, які спричинила пандемія Covid-19 та повномасштабне військове вторгнення російської федерації в лютому 2022 року.

Найбільш значущим з групи ризиків, що несли загрозу припинення, або скорочення діяльності підприємства, було скорочення продажу автобусів. Внаслідок карантинних обмежень щодо перевезення пасажирів міським, приміським, міжміським транспортом, перевізники втратили значну частину доходів і не мали достатньо коштів на оновлення автобусного парку, що спричинило різке падіння попиту на них. Загалом, продаж міських автобусів в 2023 році скоротилася більше, ніж в 3 рази. Вихід був в розширенні продажу інших моделей автобусів і вантажних автомобілів. Продаж був переорієнтований на шкільні автобуси, на які був попит, завдяки прийнятою Кабінетом Міністрів України Державною цільовою соціальною програмою "Шкільний автобус". Дистриб'юторська і дилерська мережі були орієнтовані на максимальну участь в місцевих тендерах по шкільним автобусам. Також увага приділялась розвитку продажу вантажних автомобілів за рахунок розширення їх модельного ряду. Внаслідок цих заходів, підприємству вдалося стабілізувати ситуацію і не допустити подальшого падіння. Для захисту від коливання попиту, в цілях підтримання безперервності діяльності, підприємство в поточному році планує освоїти продаж нових моделей автобусів. Також в поточному році планується розширення модельного ряду вантажних автомобілів.

В 2023 році підприємство отримало прибуток. Тобто діяльність підприємства, незважаючи на кризові явища, обумовлені пандемією Covid-19 та

повномаштабне військове вторгнення російської федерації в лютому 2022 року і коливанням курсів валют, була прибутковою. В поточному році, при реалізації всіх заходів, що планує підприємство діяльність підприємства також планується прибутковою.

## 2.6 Відповідальність керівництва

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2023 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

## 2.7 Використання суджень та оцінок

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

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

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

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

### - Строки корисного використання основних засобів

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

- Відстрочені податкові активи

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

### 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності за 2023 рік, відповідає політиці, яку Товариство послідовно застосовувало при складанні окремої річної фінансової звітності за попередні звітні періоди за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу з 1 січня 2023 року. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

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

#### 3.1. Основні засоби

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

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

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

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

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

Будівлі та споруди - 20 років

Машини та обладнання - 5 років

Транспортні засоби та інші основні засоби - 5 років

Меблі, інструменти та інвентар - 4 роки

Інші основні засоби - 12 років

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

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

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

### 3.2. Нематеріальні активи

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

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

### 3.3. Знецінення нефінансових активів

Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що



відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша.

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

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

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

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

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

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

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або

справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, не підлягають амортизації.

### 3.4. Фінансові інструменти

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

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки.

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

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

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

### 3.4.1. Фінансові активи - первісне визнання.

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

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

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

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

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - категорії оцінки.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Повернення раніше списаних сум визнається доходом.

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

Фінансові активи - списання.

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

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

- активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або
- Товариство передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому також передало в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або
- Товариство не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

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

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

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Товариство порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Товариство здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною

ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

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

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість.

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

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

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

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

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

Довгострокова дебіторська заборгованість

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

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять

невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

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

Грошові кошти та їх еквіваленти.

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

- вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та
- вони не віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.
- Умови, встановлені виключно законодавством (наприклад, положення про конвертацію боргу у власний капітал у деяких країнах), крім випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якщо у подальшому законодавством змінилося б. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, принаймні, дванадцяти місяців після звітного періоду, включаються до складу інших необоротних активів.

### 3.4.2. Фінансові зобов'язання

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу.

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

Фінансові зобов'язання - категорії оцінки.

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

Фінансові зобов'язання - припинення визнання.

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

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

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

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

Взаємозалік фінансових інструментів -

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

- не повинне залежати від майбутніх подій та
- повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах:
- у ході ведення звичайної комерційної діяльності,
- у разі невиконання зобов'язань за платежами (подія дефолту) та
- у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.



Вексельні розрахунки.

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

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

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

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

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

Передплати, отримані Товариством, визнаються по первісно отриманих сумах.

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

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

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

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

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

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі

порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;
- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

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

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

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

### 3.5. Витрати на позики

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

### 3.6. Забезпечення

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

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

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

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

### 3.7. Запаси

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

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

Оцінка запасів здійснюється Товариством:

- при надходженні запасів;
- при вибутті запасів;
- на дату складання фінансової звітності.

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

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

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

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

- очікувана ціна їх продажу знизилася;
- продукція (товари) залежалися і не користуються попитом у покупців;

- продукція (товари) частково втратили свою первісну вартість;
- запаси іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

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

### 3.8. Оренда

Товариство як орендодавець

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

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

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

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

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

### 3.9. Відсоткові ставки

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

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

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

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

### 3.10. Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками.

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

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

### 3.11. Доходи.

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

1) товари чи послуги (або сукупність товарів чи послуг), які є різними;

2) серія окремих товарів або послуг, які є по суті однаковими та мають однакову схему передачі замовнику. Дохід від реалізації товарів/ послуг визнається коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові.

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

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

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

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

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

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

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

### 3.12. Податки

Податок на прибуток

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

#### Поточний податок

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

#### Відстрочений податок

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

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

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

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

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

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

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

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

безпосередньо в капіталі відповідно.

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

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

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

### 3.13. Нерозподілений прибуток

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

### 3.14. Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Товариством, класифікуються як власний капітал.

Прості акції Товариства класифікуються як пайові інструменти.

### 3.15. Дивіденди

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



### 3.16. Фінансові витрати

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

### 3.17. Інформація за сегментами

Товариство визнає операційним сегментом окремий компонент Товариства:

- який бере участь у діяльності, від якої воно може отримувати доходи та нести втрати;
- операційні результати якого регулярно переглядається вищим керівництвом, яке приймає операційні рішення для оцінки результативності діяльності та розподілу ресурсів;
- для якого є окрема фінансова інформація.

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

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

### 3.18. Умовні зобов'язання та активи

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

### 3.19. Події після звітної дати

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової

звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

#### 4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

МСФЗ та правки до них      Основні вимоги      Ефективна

дата      Дострокове застосування

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

Сутність поправок:

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

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

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

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

Поправки повинні застосовуватися ретроспективно.      01 січня 2023 року      Дозволено

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

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

Поправки включають:

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

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

МСБО 12 "Податки на прибуток" (травень 2021) У травні 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 12, які звужують сферу застосування винятку щодо первісного визнання винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, так що він більше не застосовується до

операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню.

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

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

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

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

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

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

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

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

Дозволено

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

о Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

- o Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан
- o Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях
- o Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків
- o Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховання в звіті про прибутки і збитки
- o Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)
- o Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів
- o Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- o Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, як0-\*і виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- o Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
- o Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору 1 січня 2023 року Дозволено

МСФЗ 16 "Оренда" (вересень 2022) У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) випустила документ "Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді", який вносить зміни до МСФЗ 16 "Оренда" додаванням параграфу

102А.

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

Правки встановлюють наступне:

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

" Якщо оренда не є частиною операції продажу з подальшою орендою, зобов'язання з оренди не включають такі змінні платежі, які натомість

відносяться на витрати у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому відбувається подія або умова, що спричиняє такі платежі.

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

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

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

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

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

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

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

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

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

Дозволено

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

## 5. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Протягом 2023 року до облікової політики не вносились зміни.

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

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

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

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

Суттєві оцінки та судження

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

Оцінки та основні припущення переглядаються постійно. Перегляди бухгалтерських оцінок визнаються у періоді, в якому переглядаються, якщо

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

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

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

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

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

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

Визнання відстроченого активу з податку на прибуток - визнаний відстрочений податковий актив являє собою суму податку на прибуток, яка може бути зарахована проти майбутніх податків на прибуток, і відображається у звіті про фінансовий стан. Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються лише тією мірою, в якій існує імовірність використання відповідного податкового кредиту. Це передбачає наявність тимчасових різниць, сторнування яких очікується у майбутньому, і наявність достатнього майбутнього оподаткованого прибутку для здійснення вирахування. Оцінка майбутніх оподатковуваних прибутків та суми податкового кредиту, використання якого є можливим у майбутньому, базується на середньостроковому бізнес-плані, який готує керівництво, та результатах його екстраполяції на майбутні періоди. В основі бізнес-плану лежать очікування керівництва, що вважаються обґрунтованими за існуючих обставин

## Дисконтування

Дисконтування - одна з сфер обліку, де професійне судження має основоположний характер. При обліку як фінансових активів, так і зобов'язань



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

#### 7. Дохід від договорів з клієнтами

тис. грн.

Показники	2023 рік	2022 рік
Пов'язаним сторонам	-	-
Іншим покупцям	574169	288180
Разом	1725780	842293

#### 8. Собівартість реалізації та елементи операційних витрат

Собівартість реалізованої продукції за роки, які закінчилися 31 грудня 2023, 2022 років:

тис. грн.

Показники	2023 рік	2022 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	1310341	666577

#### 9. Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 2023 рік 2022 рік

Собівартість матеріалів та напівфабрикатів	1154667	531404
Заробітна плата та відповідні нарахування	118881	69657
Відрахування на соціальні заходи	23480	14060
Амортизація	9805	7748
Інші витрати	200301	69811
Разом	1507134	692680

#### 10. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік		
	Дохід	Витрати	Дохід	Витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-	-	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	179	281	-	-
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	1500	1436	2237	2188
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	7609	5676	789	3318

Визнані штрафи, пені, неустойки	467	-	
1426			
Утримання об'єктів соціально культурного призначення	358		123
Інші операційні доходи/(витрати)2333			
3277 3374 9530			
В тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів	-479	-	1418-
Разом	11621	11214	6681 16585

#### 11. Адміністративні витрати

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік	
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	36128	22297	
Амортизація (знос) необоротних активів	1913	880	
Витрати на утримання і ремонт необоротних активів	915	1333	
Витрати на зв'язок	282	145	
Витрати на виплату пільгових пенсій	1120	894	
Витрати на сплату податків 50	736		
Витрати сертифікацію	438	273	
Страховання майна, цивільної відповідальності	8321	2	

Юридичні, інформаційні, консультаційні послуги	401	468
Інші адміністративні витрати	6237	4459
Разом	55805	31487

## 12. Витрати на збут

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Виплати персоналу (ФОТ і ЄСВ)	1699	963
Витрати на гарантійний ремонт	334	43
Комісійні винагороди продавцям	82620	39260
Витрати на оплату послуг по договору комісії		-
Витрати на страхування	25397	11438
Інші витрати	4470	1115
Разом	114520	52819

## 13. Фінансові доходи і витрати

тис. грн.

2023 рік	2022 рік
----------	----------

	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати	
Відсотки за банківськими кредитами			-	21385	5732
Інші фінансові доходи		1	1275		
Разом	1	22660	5732		

14. Інші доходи і витрати

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік				
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати		
Інші (доходи )					117	
	2122					
Інші витрати		404		-		
Надзвичайні витрати	-	-	-			
Разом					117	404 2122 -

## 15. Податок на прибуток

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

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

тис. грн.

2023 рік	2022 рік
----------	----------

1. Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	222576	77896
--	--------	-------

2. Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу

України

3. Прибуток що підлягає оподаткуванню за податковими правилами

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

- 12877

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2023 та 2022 роки були представлені таким чином:

тис. грн.

У звіті про сукупний дохід: 2023 рік 2022 рік

Поточний податок на прибуток 40136 12877

Відстрочені податки - -

Разом витрати з податку на прибуток 40136 12877

## 16. Основні засоби

Основні засоби Підприємства за 2023 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2023 року Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло Нараховано

амортизації

за рік Зменшення корисності Залишок на кінець

2023

року

Первісна													
вартість		Знос		Первісна									
вартість		Знос		Первісна									
вартість		Знос		Первісна									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Основні													
засоби, Разом				103131	53024		21994	460	860	9336	-	124629	62534
Земельні ділянки			-	-	6029	534	174	-	6029	708			
Будинки та споруди				32052									
	19980	2195			896	-	34247	20876					
Машини та обладнання				54749	25401	4975	36	36	6436	-	59760	31873	
Транспортні засоби				15560	6986	7879							
	478	343	1718										
	-	22961	8361										
Інструмент, інвентар				733									
	646												
	916	-54	-53	112	-	1595	705						
Інші основні засоби				37	11	-							



-        -        -  
-        37        11

Основні засоби Товариства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2022 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло        Нараховано

Амортизації    Зменшення корисності    Залишок на кінець

20221 року

Первісна

вартість        Знос                Первісна

вартість        Знос                Первісна

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

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2023 року Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло Нараховано

амортизації

за рік Зменшення корисності Залишок на кінець

2023

року

Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Основні

засоби, Разом 103131 53024 21994 460 860 9336 124629 62534

Земельні ділянки - -

Будинки та споруди 32052

	19980	2195		896		34247	20876		
Машини та обладнання	54749	25401	4975	36	36	6436		59760	31873
Транспортні засоби	15560	6986	7879						
	478	343	1718						
		22961	8361						
Інструмент, інвентар		733							
	646								
	916	-54	-53	112		1595	705		
Інші основні засоби	37	11	6029						
	534	174							
	6066	719							

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які Товариство продовжує використовувати в господарській діяльності, на кінець 2023 року становить 1888 тис. грн. на кінець 2022 року - 1870 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом. Товариство орендує земельну ділянку площею 57,232 кв.м. під існуючу виробничу базу за договором оренди землі від 11.08.2005р. з Черкаською міською радою. Термін договору оренди- до 05.07.2054 року. Компанія застосовує МСФЗ 16 "Оренда" до вказаного договору оренди землі та відповідно відображає активи з права користування засобів у складі основних засобів та зобов'язання з оренди у складі Інших довгострокових зобов'язань та Поточній кредиторській заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями (в частині поточних платежів).

Відповідно до договору поруки та договору іпотеки від 25.05.2022р. з ПАТ "УКРГАЗБАНК" майно Товариство знаходиться в іпотеці, строк

виконання основного зобов'язання 24.05.2025р, розмір основного зобов'язання 60 000 тис. грн.

Протягом 2023 року витрат на позики для придбання основних засобів Товариство не здійснювало.

Активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до групи вибуття, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5, придбання в результаті об'єднання бізнесу, збільшення або зменшення, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або відновлених в іншому сукупному доході станом на 31.12.2023р відсутні. Станом на 31.12.2023р відсутні:

-договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів;

-компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;

- прибуток або збитки, що стосуються створених об'єктів, які не є продукцією суб'єкта господарювання від звичайної діяльності.

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

## 17. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства за 2023 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2023 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2023 року

Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос Первісна

вартість Знос

1 2 3 4 5 6 7 8 9

Інші нематеріальні активи

1406 1 -1 -1

469 1405 469

Нематеріальні активи Товариства за 2022 рік представлені наступним чином:

тис. грн.

Показник

Залишок на початок

2022 року

Надійшли

за рік Інші зміни

+ Надійшло

- Вибуло

Нараховано

амортизації

за рік Залишок на кінець

2022 року

Первісна

вартість      Знос      Первісна

вартість      Знос      Первісна

вартість      Знос

1      2      3      4      5      6      7      8      9

Інші нематеріальні активи

402      1      1005           1      1406      1

## 18. Запаси

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Сировина і матеріали	37323	32304
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	201633	144560
Паливо	836	1039
Тара і тарні матеріали	14	14
Будівельні матеріали	96	25
Запасні частини	7111	12621
Малоцінні та швидкозношувані предмети	592	519
Незавершене виробництво	11343	44186
Готова продукція	104768	27045
Товари	13504	
Разом	377220	262313

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

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

Суми запасів списаних у звітному періоді на витрати складають 1154667 тис.грн.

Запаси в звітному періоді в заставу не передавались.



## 19. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

	2023 рік	2022 рік
Торговельна дебіторська заборгованість	211965	128 711
Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами		-
Інша дебіторська заборгованість	507	22
Резерв очікуваних кредитних збитків	-939	-1 418
Разом	211533	127315

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 збитків керівництво враховує поточні умови в економіці в цілому, терміни виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства зі списання заборгованості, кредитоспроможність покупців і зміни умов оплати за договорами. Резерв під очікувані кредитні збитки створений з урахуванням історичних даних щодо списання безнадійної заборгованості за 2022-2023 роки та наявності на звітну дату простроченої заборгованості. З урахуванням коригування на військовий стан історичний коефіцієнт кредитних збитків складає на 31.12.2023р. 0,4% або 939 тис. грн. На торговельну дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона зазвичай погашається протягом 30-90 днів.

## 20. Передплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року передплати та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2023

року 31 грудня 2022

року

1 3 2

Аванси постачальникам 130242 46280

Інші оборотні активи

Разом 130242 46280

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

21. Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання по розрахунках з бюджетом

Поточні дебіторська заборгованість та зобов'язання Товариства по розрахунках з бюджетом представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2023 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. 36238

30394

Податок з доходів фізичних осіб 3061 1714

Податок на додану вартість 20521 15461

Податок на прибуток 12197 12877

Акцизний збір 189 130

Екологічний податок 9 5

Рентна плата за спеціальне використання води

Плата за землю 58

Військовий збір 255 143

Інші податки 6

6

## 22. Грошові кошти та короткострокові депозити

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

Грошові кошти представлені наступним чином:

тис. грн.

Показники На

31 грудня 2022 року На

31 грудня 2022 року

Готівка	-	
Поточний рахунок у банку ( у національній валюті)	27	24 657
Депозитний рахунок ( у національній валюті)	4718	
Поточний рахунок у банку (в іноземній валюті)		
Інші рахунки в банках (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ)	18000	
	9 501	
Разом	22745	36678

Депозити на суму 4 718 тис. грн, розміщені в АТ "УКРГАЗБАНК", знаходяться в заставі у АТ "УКРГАЗБАНК" (Гарант) в забезпечення належного виконання Товариством зобов'язань за договорами про закупівлі автобусів між АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" та Національною поліцією України.

### 23. КАПІТАЛ

Капітал представлений статутним фондом, резервним фондом та нерозподіленим прибутком (збитком). Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Розмір статутного капіталу упродовж 2023року не змінювався.

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022року

Статутний капітал	162965	162965
Резервний капітал	15188	7225
Нерозподілені прибутки (збитки)	151300	(22611)
Капітал у дооцінках	-	-
Разом	329453	147579

Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 162 964 500 грн., поділений на 81 482 250 простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. кожна. Статутний капітал сплачений повністю.

Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів. В 2023 та 2022 роках дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

Згідно зі статутом Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 5 відсотків статутного капіталу. Формування резервного капіталу відбувалося шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. Резервний капітал створено для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації Товариства, тощо. Нерозподілений прибуток, за рахунок якого сформовано такий резервний фонд, не підлягає розподілу між акціонерами Товариства. Резервний капітал складає на 31.12.2022 року - 7225 тис.грн та на 31.12.2023 року 15188 тис. грн.

#### 24. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання, відображені в балансі за їх теперішньою вартістю.

тис. грн.

	31.12.2023	31.12.2022
Довгострокова заборгованість	117294	111 266
-заборгованість за позиками;	110 841	111 266
-заборгованість за договором фінансової оренди	6 453	
Сума дисконту на 31.12.23	-424	-858
Всього на 31.12.2023р	116870	110 408

Довгострокова заборгованість включає заборгованість з договорами надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту, в розмірі 110 841 тис. грн. Термін погашення заборгованості передбачено частково 31.03.2026 року в сумі 58 466 тис. грн. та частково в лютому-березні 2027 року в сумі 52 800 тис. грн. Відсоткова ставка за договорами позик складала у 2023 році від 14% до 25%. Нараховано відсотки у 2023р. в сумі 21 385

тис.грн, погашено - тис.грн. Станом на 31.12.2023р.заборгованість за відсотками складає 24947 тис. грн., яка відображена у складі Інших поточних зобов'язань.

## 25. Забезпечення довгострокові та поточні

Товариство створює поточне забезпечення на оплату відпусток персоналу.

тис. грн.

Показники

На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Залишок на початок року 7930 6200

Нараховано (створено) 14720 5620

Використано 8262 3890

Залишок на кінець року 14388 7930

Товариство створило поточне забезпечення під гарантійні ремонти

Показники На

31 грудня 2023 року На

31 грудня 2022 року

Залишок на початок року 101 146

Нараховано (створено) 334 43

Використано 228 88

Залишок на кінець року 207 101

## 26. Торговельна кредиторська заборгованість

тис. грн.

31.12.2023

року 31.12.2022

року

Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги 266069 214256

Умови щодо зазначених фінансових зобов'язань:

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

## 27. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

тис. грн

Кредиторська заборгованість 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 17 -

Передплати отримані

Кредиторська заборгованість перед бюджетом 36237 30394

Кредиторська заборгованість по страхуванню 3211 1889

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 13629 7933

Поточні забезпечення, в тому числі: 14595 8031

забезпечення на оплату відпусток 14388 7930

забезпечення на виплату премій	-
забезпечення під судові позови	-
Забезпечення інші	101 101
Інші поточні зобов'язання	25033 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;

## 28 Виплати персоналу

Станом на 31.12.2023 року чисельність працівників АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС" становила 417 осіб.

Керівництво Товариства разом із профспілковим комітетом забезпечує виконання умов Колективного договору АТ "ЧЕРКАСЬКИЙ АТОБУС", щодо оплати праці, своєчасної виплати заробітної плати. Фонд оплати праці у 2023 році в Товаристві збільшився порівняно з 2022 роком на 47765,3 тис. грн. і склав 117422,3 тис. грн.

## 29. Інформація за сегментами

Операційним сегментом Товариства є виробництво та продаж автотранспортних засобів на території України та на експорт. Дохід від продажів зовнішнім клієнтам операційного сегменту становить більше 10% сукупного (зовнішнього та внутрішнього доходу) всієї діяльності.

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

Інші активи, зобов'язання, доходи та витрати, а також податок на прибуток контролюється Товариством в цілому.



Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів наведена нижче

тис. грн.

2023 рік      2022 рік

Сегмент 1

Україна      Нерозподілені статті Разом Сегмент 1

Україна      Нерозподілені статті Разом

Дохід від реалізації	1725780	1725780	842293	-	842293
Інші операційні доходи	11621	11621	6681	6681	
Інші доходи	117	117	2122	2122	
Фінансові доходи	1	1			
Доходи від поточного податку на прибуток			-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	1725898	11621	1737519	844415	6681 851096
Собівартість виготовленої продукції та реалізованих послуг			1310341	1310341	(666577) - (666577)
Валовий прибуток сегментів	415557	11621	427178	177838	6681 184519
Адміністративні витрати	55805	(31487)	-	(31487)	
Витрати на збут	114520	(52819)	-	(52819)	
Фінансові витрати	22660	(5732)			
Інші витрати	-	404	404	-	

Нерозподілені витрати	11214	11214	-	(16585)	(16585)	
Витрати з поточного податку на прибуток				40135	-	(12877) -
Усього витрат звітних сегментів	192985	51753	244738	(90038)	(16585)	(106623)
Фінансовий результат діяльності сегмента		222572	-40132	182440	87800	(22781) 65019
Активи звітних сегментів	805115	805115	524098	-	524098	
Зобов'язання звітних сегментів	421618	54044	475662	336205	40314	376519

### 30. Звіт про рух грошових коштів

Рух грошових коштів, який відображає грошові потоки протягом звітного періоду, обліковується згідно розподілу діяльності підприємства на операційну, інвестиційну та фінансову з використанням прямого методу.

Інші надходження рядок 3095: 62418 грн в т.ч.

Надходження валюти від покупки за гривні - 59982 т.грн

Надходження валюти від покупки за валюту - 2436 т.грн

Інші витрачання рядок 3190: 78825 грн в т.ч.

Витрачання гривні на покупку валюти - 60820 т.грн

Витрачання валюти на покупку валюти - 2447 т.грн

Витрачання на командировочні витрати - 406 т.грн

Витрачання на страхування працівників - 12797 т.грн

Витрачання на кредит працівнику - 300 т.грн

Витрачання на послуги банків - 1590 т.грн

Витрачання на виплату аліментів - 465т.грн

## РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 31. Пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі. Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами. Пов'язаними особами Товариства є провідний управлінський персонал - особи, які мають повноваження та є відповідальними за планування, управління і контроль над діяльністю підприємства, прямо або побічно та їхні близькі родичі. З метою підготовки фінансової звітності за 2023 та 2022 роки до провідного управлінського персоналу віднесені: члени Наглядової ради та члени Правління Товариства, головний бухгалтер.

Винагорода членам Наглядової ради в 2023 та 2022 роках не виплачувалась, як і в попередні звітні періоди.

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний та попередній роки були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складали у 2023 році 4954 тис. грн., у 2022 році - 3355 тис. грн.

Довгострокові програми винагород / преміальних виплат не передбачені.

### 32. Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигід.

Юридичні питання. У ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає стороною в різних судових процесах та спорах. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями у разі їх виникнення внаслідок таких судових процесів та спорів не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій. В звітному році Товариство не виступало стороною в судових процесах.

Операційне середовище. Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності, спричиненої військовим вторгненням російської федерації у лютому 2022 року та спалахом COVID-19.

Наслідки виникнення та поширення COVID-19 в країнах Європи суттєво не вплинули на попит на продукцію Товариства. Обсяг чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком збільшився на 104,89 відсотки. Завдяки економії витрат, валовий прибуток збільшився в порівнянні з попереднім роком на 136,42 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 245515 тис. грн, що на 201,22 відсотків більше ніж минулого року.

тис. грн.

Показники діяльності					2023 рік	2022 рік	Відхилення,	Відхилення у % (гр.4/гр.3*100
1	2	3	4	5				
Чистий дохід від реалізації продукції, грн.					1725780	842293	883487	104,89
Валовий прибуток від реалізації продукції, грн.					415439	175716	239723	136,43
Прибуток від операційної діяльності, грн.					245522	81506	164016	201,23

Керівництво Товариства впевнене, що на час складання фінансової звітності воно має достатньо ресурсів для забезпечення безперервної діяльності Товариства в найближчому майбутньому.

Хоча фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, подальший розвиток подій на Сході України, тривалість і вплив пандемії COVID-19 станом на дату затвердження звітності не представляється можливим передбачити. Враховуючи вкрай невизначену і нестабільну ситуацію, прогнози можуть значно змінитися за короткий проміжок часу.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності, а також постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства.

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

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

### 33. Управління ризиками

Стратегічною метою Товариства є завоювання більшої ринків та нівелювання ринкового ризику. Досягнення таких цілей можливо за рахунок збільшення збуту, поліпшення якості продукції та більш тісної роботи з клієнтами для задоволення їх потреб і продажів більш високо маржинальних продуктів.

Основними фінансовими інструментами є торгова дебіторська і кредиторська заборгованості, гроші та їх еквіваленти. Метою даних фінансових інструментів є фінансування операційної діяльності.

Ризиками, які виникають у зв'язку з зазначеними вище фінансовими інструментами, є курсовий ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик і ризик пов'язаний зі зміною процентних ставок за позиками.

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

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

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

Валюта	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
долар США(1)	37,9824	36,5686
Євро (1)	42,2079	38,951
японська єна (10)	2,6949	2,7362
російський рубль (10)	4,2119	5,0708

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 2023 рік становили 5676 тис. грн, відповідно за 2022рік 3318тис, грн..., Доходи від курсових різниць за 2023 рік становили 7609 т.грн., а за 2022 рік 789т.грн в умовах воєнного часу немає можливості передбачити зміну курсу валют та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

Ризик ліквідності. Однією з основних цілей з управління ризиками є підтримання гнучкості фінансування діяльності, як за рахунок керування

дебіторською заборгованістю, так і за рахунок отримання відстрочки платежів за кредиторською заборгованістю. З цією метою Товариство проводить аналіз термінів погашення своїх зобов'язань у взаємозв'язку з очікуваними надходженнями грошових коштів. У разі надмірної наявності вільної ліквідності або її недостатності, Товариство перерозподіляє ресурси відповідним чином.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

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

	На 31.12.2023р	На 31.12.2022
Грошові кошти та їх еквіваленти	22745	36678
Поточні зобов'язання та забезпечення	358792	266111
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,06	0,14

У 2023 році коефіцієнт абсолютної ліквідності збільшився і становить 0,06 (у 2022 році відповідно 0,14).

Під час військових дій в Україні ризик ліквідності Товариства збільшується, з однієї сторони, в результаті зменшення надходжень від реалізації продукції

Кредитний ризик.

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

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

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

Максимальна величина кредитного ризику обмежена сумою фінансових активів в балансі.

В умовах воєнного часу рівень кредитного ризику зростає. Товариство нараховує резерв збитків щодо поточної дебіторської заборгованості з

урахування коефіцієнта коригування на військовий стан в розмір 1,06. Загальний розмір нарахованого резерву збитків на 31.12.2023р складає 939 тис. грн.

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

Ризик управління капіталом.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому, забезпечення прибутку для власників, а також забезпечення фінансування поточних потреб Товариства, її капітальних витрат та стратегії розвитку Товариства. Товариство розглядає позиковий капітал як основне джерело формування капіталу. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу та змінює її відповідно до змін економічних умов. Структура власного капіталу розкрита у Примітці 23.

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.

#### 34. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

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

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

Голова правління

В.Г. Раабе

Головний бухгалтер

Н.П.Коваленко

-