

Титульний аркуш

03.12.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **957**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Полосухін Олексій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ "
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Приватне акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 01350251
- 4. Місцезнаходження емітента** 84551 Донецька область Бахмутський м. Часів Яр вул. Зелена, б. 1
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (0627) 48-37-97 (0627) 48-37-63
- 6. Адреса електронної пошти** rutabuh1@gmail.com
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Рішення загальних зборів акціонерів
Протоколом загальних зборів акціонерів від 16.10.2020 від 16.10.2020
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://rutabus.emitents.net.ua/ua/>

03.12.2020

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції щодо емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

Примітки : Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалося послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не розкривав "Звіт керівництва (звіт про управління)".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати.

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" не включена до складу річної інформації - у емітента не створено та не застосовується документ, в якому визначені повноваження посадових осіб емітента.

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.
Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ "
2. Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ "
3. Дата проведення державної реєстрації	05.05.1997
4. Територія (область)	Донецька область
5. Статутний капітал (грн.)	2219002.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	104
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
29.10	ВИРОБНИЦТВО АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ
29.20	ВИРОБНИЦТВО КУЗОВІВ ДЛЯ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ, ПРИЧЕПІВ І НАПІВПРИЧЕПІВ
45.11	ТОРГІВЛЯ АВТОМОБІЛЯМИ ТА ЛЕГКОВИМИ АВТОТРАНСПОРТНИМИ ЗАСОБАМИ
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Перший Український Міжнародний Банк"
2) МФО банку	334851
3) IBAN	UA933348510000000002600534016
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "Перший Український Міжнародний Банк"
5) МФО банку	334851
6) IBAN	UA933348510000000002600534016

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Органами управління Товариства є:

Загальні збори Товариства - вищий орган Товариства;

Наглядова рада Товариства - наглядовий орган Товариства;

Директор Товариства - виконавчий орган Товариства.

У Товаристві діє одноосібний виконавчий орган. Одноосібним виконавчим органом є Директор Товариства - Полосухін Володимир Іванович. Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

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

До компетенції Директора належить:

прийняття рішення щодо організації і ведення бухгалтерського та податкового обліку в Товаристві;

використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені планом Товариства;

найом та звільнення працівників Товариства;

заохочення та накладення стягнення на працівників Товариства;

підписання банківських, фінансових та інших документів, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства;

прийняття рішень про вчинення правочинів, крім віднесених до компетенції Наглядової ради та Загальних зборів;

прийняття рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед клієнтами і третіми особами;

прийняття рішень про створення структурних підрозділів, затвердження положень про них.

Наведений перелік не є вичерпним.

Директору підпорядковані головний бухгалтер, юристконсульт, відділ кадрів, головний інженер, директор з виробництва.

Головному бухгалтеру підпорядкована бухгалтерія.

Головному інженеру підпорядковані:

відділ матеріально-технічного постачання,

відділ охорони праці,

структурні підрозділи цеху,

інженер з якості.

Директору з виробництва підпорядковані:

відділ маркетингу та продаж,

структурні підрозділи цеху,

інженер з якості,

виробничо -технічний відділ.

Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім звітним періодом немає.

В структурі ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає

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

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2019 р. склала 99 осіб.

Облікова кількість штатних працівників на кінець звітної періоду склала 99 осіб.

Середня кількість позаштатних працівників (працюючі за цивільно-правовими договорами та зовнішні сумісники) - 5 осіб.

Фонд оплати праці склав у 2019 р.- 17900,6 тис. грн., що більше ніж фонд оплати праці у 2018 р.- 17819,1 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці пов'язано зі збільшенням додаткової заробітної плати.

Підбор кадрів ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" за допомогою зовнішнього набору здійснюється через взаємодію із центрами зайнятості, засобами масової інформації, навчальними закладами, що спеціалізуються на підготовці кадрів автомобільної галузі.

Підбор кадрів і пошук претендентів на вільну вакансію здійснюється за допомогою внутрішнього й зовнішнього набору на підставі Заявок на вільну вакансію, які складаються керівниками підрозділів при їхній потребі в робітнику (фахівці).

Підбор кадрів за допомогою внутрішнього набору здійснює інспектор з кадрів, а також керівники структурних підрозділів з найбільш підходящих кандидатур резерву, створеного в ході набору. Оформлення трудових відносин здійснює інспектор відділу кадрів у строгій відповідності із трудовим законодавством.

Інспектор з кадрів проводить співбесіду й аналіз документів претендента, у результаті якого визначає його відповідність необхідної вільної вакансії відповідно до заявки й посадовій інструкції, трудову правоздатність, рівень професійної підготовки, кваліфікації, практичного досвіду, а також досвіду керівної роботи. У випадку позитивного рішення про розгляд кандидатури, претендент направляється до начальника підрозділу, що проводить співбесіду на профпригодність. Прийом на посаду, що передбачає повну матеріальну відповідальність, здійснюється на підставі рішення атестаційної комісії .

Аналіз складу ділових і інших особистих якостей працівників з метою їхнього раціонального розміщення, підбора кадрів на заміщення посад, підвищення освітнього й кваліфікаційного рівня, а також подання директору товариства пропозицій по поліпшенню розміщення й використанню кадрів, здійснюється в процесі проведення атестації робітників, начальників і фахівців заводу. Підготовка й підвищення кваліфікації кадрів проводиться з метою навчання знову прийнятих робітників професіям, які необхідні заводу, а також для підвищення технічних і економічних знань робітників, фахівців при вивченні нової техніки, технології й організації виробництва.

Навчання з питань підвищення якості продукції й системи забезпечення якості організується спочатку для всіх категорій працівників заводу, а надалі для знову вступників кадрів у міру вдосконалювання системи забезпечення якості продукції.

Між ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" в особі директора Полосухіна О. В., з однієї сторони (надалі-роботодавець) і профспілковим комітетом ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" в особі голови профкому, який представляє інтереси працівників, укладений Колективний договір.

Колективний договір укладений на підставі чинного законодавства, генеральних і галузевого тарифних угод, прийнятих сторонами зобов'язань із метою регулювання усіх виробничих, трудових, соціально-економічних відносин, а також узгодження інтересів трудящих, власників і уповноважених ними органів.

Положення й норми договору розроблені на підставі Кодексу законів про працю України, Закону України "Про колективні договори й угоди", галузевої угоди. Дія Колективного договору поширюється на всіх працівників підприємства, незалежно від їх належності до профспілкової чи іншої громадської організації тощо.

Сторонами Колективного договору прийняті наступні умови оплати праці:

-для працівників основного виробництва встановлюється відрядна система оплати праці;

-для працівників допоміжних служб встановлюється погодинна система оплати праці.

Для виконання невідкладних і аварійних робіт передбачається акордна система оплати праці.

3.Оплату праці працюючих провадити в наступному порядку :

- робітників - відрядників відповідно до діючих розцінок, розробленими на основі тарифних ставок відповідного розряду, відповідно до галузевої тарифної Угоди й Закону " Про оплату праці";

- робітникам-почасовикам по годинних тарифних ставках і встановлених окладах за фактично відпрацьований час;

- керівникам, спеціалістам і службовцям по посадових окладах відповідно до затвердженого штатного розкладу.

Установити єдині годинні тарифні ставки для робочих відрядників і робітників-повременщиків.

Окремим висококваліфікованим фахівцям із числа робітників може встановлюватися оклад.

Практикувати суміщення професій (посад), розширення зони обслуговування й виконання обов'язків тимчасово відсутніх працівників.

Робітникам, зайнятим на роботах з важкими й шкідливими умовами праці відповідно до атестації робочих місць, установити доплати у відсотках до тарифної ставки, посадовому окладу.

На ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ" робота по охороні праці спрямована на підвищення рівня безпеки виробництва, на попередження виробничого травматизму і професійних захворювань.

У 2019 році на підприємстві нещасних випадків, пов'язаних з виробництвом, і випадків професійної захворюваності не було. За звітний період було 7 випадків не виробничого (побутового) травматизму проти 5 в 2018р. Причини - особиста необережність потерпілих.

Періодичний медичний огляд пройшли 56 працівників з 56, яким необхідно його пройти в 2019р.

Із коштів, виділених на охорону праці, використано - 89,685 тис. грн : з них:
- на придбання мюччих засобів, для забезпечення кімнат загального користування, прання спецодягу відповідно до ст. 8 Закону України "Про охорону праці" і згідно Колективного договору - 10,008 тис.грн.;

- на придбання спецодягу, спецвзутті і інших засобів індивідуального захисту відповідно до ст. 8 Закону України "Про охорону праці" і згідно з Колективною угодою - 62,431 тис.грн.;

- на проведення обов'язкових попередніх періодичних і позапланових медичних оглядів работников- 7,643 тис.грн.;

- на промсанитарію - 4,583 тис.грн.;

- на навчання з питань охорони праці - 5,020 тис.грн.;

- на придбання лікарських засобів для поповнення аптечок першої меддопомоги - 0,8 тис.грн., не рахуючи коштів профспілкової організації;

З інших джерел фінансування - 364,055 тис.грн., з них:

- на придбання природного газу для забезпечення температурного режиму на робочих місцях - 212,904 тис.грн; на придбання вугілля для температурного режиму на робочих місцях - 151,152 тис.грн.

Всього сумарні витрати по ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ" на усі заходи по охороні праці з усіх джерел за 2019 рік склали - 453,740 тис.грн.

Витрати на охорону праці від фонду оплати праці в 2019 році:

- витрати на охорону праці у 2019 році - 89,7тис.грн.

- фонд оплати праці за попередній рік -17819,1тис.грн.

- відсотковий вміст на охорону праці - 0,5.

Витрати на охорону праці на одного працюючого в 2019 році:

- витрати на охорону праці у 2019році - 89,7тис.грн.

- середньооблікова чисельність робітників- 99

- витрати на охорону праці на одного працюючого - 906,06 грн.

З метою створення здорових і безпечних умов праці, на підприємстві розроблені за узгодженням з профспілковою організацією і забезпечено виконання комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці і виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, відвертання випадків виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій. Усі внесені у Колективний договір заходи повністю виконані. Забезпечувався стійкий температурний режим у виробничих приміщеннях згідно зі встановленими нормами.

При укладенні трудового договору новоприбулі працівники інформуються під розпис про умови праці, наявності на робочих місцях шкідливих і небезпечних виробничих чинників, можливі наслідки їх впливу на здоров'я, а також про їх права на пільги і компенсації за роботу в таких умовах. За результатами атестації робочих місць в умовах шкідливих виробничих чинників працюють 31 робітник, в т.ч. 6 жінок.

Додаткові відпустки надаються 30 робітникам, в т.ч. 6 жінкам, доплати отримують 30 чоловік, в т.ч. 6 жінок.

До роботи у нічний час інваліди та жінки не притягуються.

Кількість випадків непрацездатності по захворюваності за звітний період склала 601 проти 780 випадків у 2018 р.

Витрати на охорону праці в 2019 році склали 0,5% від фонду оплати праці за попередній рік при нормі не менше 0,5%. Витрати на охорону праці з розрахунку на одного працюючого склали 906,06 грн.

На підприємстві створені і ефективно діють система управління охороною праці та її складова частина - система суцільного контролю за станом охорони праці; система постійного та безперервного навчання робітників; система організації безпечного виконання робіт з підвищеною небезпекою; система організації проведення медичних оглядів; система необхідного документознавства для забезпечення безпечного виконання робіт з підвищеною небезпекою, експлуатації обладнання, машин, механізмів, об'єктів; система технічних оглядів, експертних обстежень, діагностики та випробувань устаткування підвищеної небезпеки; та інші.

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

ПРАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" не є учасником будь-яких об'єднань підприємств

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

ПРАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації ПРАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" з боку третіх осіб не поступало.

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

Розділ 1. Основна інформація про Товариство

Повна назва підприємства Приватне акціонерне товариство "Завод "Часівоярські автобуси"
Ідентифікаційний код підприємства 01350251
Юридична адреса 84551, Донецька обл., Бахмутський р-н, м. Часів Яр, вул. Зелена, 1
Керівник Полосухін Олексій Володимирович
Дата реєстрації 05.05.1997
Орган реєстрації Виконавчий комітет Артемівської міської ради
Організаційно-правова форма підприємства Приватне акціонерне товариство
Дата початку функціонування 05.05.1997
Види діяльності Виробництво автотранспортних засобів
Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

Система оподаткування: загальна: податок на прибуток, податок на додану вартість та інші.

Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків: Артемівська ДПІ ГУ ДФС у Донецькій області

Дата останньої перевірки органами Державної податкової служби та перевірений період: 23.10.2015 р. перевірка за період з 01.01.2012 по 31.12.2014 рр.

Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі: немає

Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес: немає

Підрозділи, які здійснюють ведення бухгалтерського обліку (кількість, найменування, чисельність працівників): бухгалтерія чисельністю 4 особи.

Наявність підрозділу (служби) внутрішнього контролю, його структура, чисельність працівників: немає

Наявність одержаних кредитів із зазначенням виду (довготермінові, короткотермінові) та валюти одержання (національна, іноземна) немає

Ліцензії та інші дозволи, пов'язані з роботою підприємства: немає

Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Валюта подання і функціональна валюта. Усі суми у цій фінансовій звітності подані у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку

або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю.

Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершене. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та споруди від 15 до 30

Виробниче обладнання від 5 до 15

Меблі, офісне та інше обладнання від 4 до 10

Ліквідаційна вартість основного засобу – це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;

- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;

- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

- Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення 4-10

Інші нематеріальні активи 1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Оперативна оренда.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО);

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо). Облік ведеться по партіям.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та

2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Початкове визнання фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також короткострокові депозити. У Компанії також є інші фінансові інструменти, наприклад, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та кредиторська заборгованість за основною діяльністю, які виникають безпосередньо у зв'язку з її основною діяльністю.

Усі інші фінансові активи та зобов'язання Компанії спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс 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 метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

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 Компанія зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції із придбання або продажу визнаються на дату розрахунку, при цьому зміна вартості за період між датою прийняття зобов'язань та датою розрахунку не визнається щодо активів, відображених за первісною або амортизованою вартістю, і визнається у складі капіталу щодо активів, які відносяться до категорії активів для подальшого продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після початкового визнання фінансові зобов'язання, кредити та дебіторська заборгованість Компанії оцінюються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість розраховується із використанням методу ефективною процентної ставки, а для фінансових активів визначається за вирахуванням будь-яких збитків від знецінення. Премії та дисконти, в тому числі початкові витрати на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються із використанням ефективною процентної ставки інструмента.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість за вирахуванням розрахункових коригувань за кредитом. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається на основі майбутніх грошових потоків за договором, дисконтованих із застосуванням поточних ринкових процентних ставок для подібних фінансових інструментів, інформація про які є доступною для Компанії.

Прибуток та збитки від зміни справедливої вартості інвестицій для подальшого продажу визнаються безпосередньо у складі капіталу. Для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує різні методики та робить припущення, що базуються на ринкових умовах, які існують станом на звітну дату. У випадку продажу активів для подальшого продажу або вибуття іншим чином, до розрахунку чистого прибутку від такої операції включається кумулятивний прибуток або збиток, визнаний у складі капіталу. Якщо у складі капіталу було визнане зменшення справедливої вартості активів для подальшого продажу і існують об'єктивні ознаки знецінення активів, визнаний у складі капіталу збиток переноситься з капіталу та включається до розрахунку чистого прибутку, навіть якщо визнання активів не припинилося.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про фінансові результати по мірі їх понесення в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після початкового визнання інвестицій для подальшого продажу. Значне або тривале зниження справедливої вартості фінансового інструменту до рівня, нижчого за його первісну вартість, є свідченням того, що такий фінансовий інструмент є знеціненим.

Накопичений збиток від знецінення, що оцінюється як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю мінус будь-який збиток від знецінення активу, раніше визнаний у звіті про фінансові результати, вилучається з капіталу та визнається у звіті про фінансові результати.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Резерв на знецінення кредитів та дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати

повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву – це різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (i) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (ii) Компанія передала, в основному, всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (iii) Компанія 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.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
- о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню – в Звіті про прибутки та збитки – в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. 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 за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані чи оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум. Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводнючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок довиконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок довиконання невиконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок довиконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічно ідоцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання

економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами. Фінансові прибутки і витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення. Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання за встановленими виплатами сплачуються разово за розрахунками узгодженими з Пенсійним Фондом України. Забезпечення під ці зобов'язання Компанією не нараховуються, через незначні суми таких виплат.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики (продовження)

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії (Примітка 1).

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами. У підприємства немає пов'язаних осіб.

Знецінення основних засобів. На кожен звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниць, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності Нові та змінені стандарти, прийняті Компанією.

Компанія вперше застосувала такі нормативні документи і поправки для свого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2018 року:

" МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (випущено 24 липня 2014 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" Щорічні поліпшення циклу МСФЗ 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ 1 та МСБО 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

Класифікація. У зв'язку з застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відбулися зміни в класифікації фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії. Фінансові активи, які були класифіковані Компанією згідно МСБО 39 у категорії "інвестиції, утримувані до погашення" та "позики та дебіторська заборгованість", були класифіковані за МСФЗ (IFRS) 9 у категорію "фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю", виходячи з бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та характеристик фінансових активів, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності (продовження)

Це обумовлено тим, що такі фінансові активи утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Метод обліку після первинного визнання таких фінансових активів не змінився – облік ведеться за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Класифікація фінансових зобов'язань Компанії не змінилася.

Зменшення корисності. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосовувати МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Визнання вимог нових стандартів забезпечують більш поширені вказівки щодо складних угод, таких як облік багатокomпонентних домовленостей. Новий стандарт застосовує основний принцип, згідно з яким доходи повинні визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які пов'язані товари або послуги, які відрізняються, повинні бути визнані відокремлено, а будь-які знижки повинні, як правило, бути розподілені по окремих елементах. Якщо розмір компенсації змінюється з будь-якої причини, мінімальні суми повинні бути визнані, якщо вони не мають значного ризику скасування/повернення. Суттєві ідентифіковані витрати, пов'язані з забезпеченням контрактів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом періоду, коли Компанія отримує економічні вигоди від контракту.

Керівництво розглянуло низку типових угод на постачання товарів, робіт, послуг, що використовуються для напрямку доходів. За оцінкою менеджменту коригування залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2019 року по окремим контрактам з клієнтами відсутнє або є несуттєвим, тому залишок нерозподіленого прибутку на 01 січня 2019 року не був перерахований у фінансовій звітності Компанії.

Визнання доходу. Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Компанії.

8. Виправлення помилок.

Помилки в період 2018-2019 роках не було.

9. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаних сторін у підприємства немає. Тому таких операцій у 2018-2019 рр. не було.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту

та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Назва показників	Од.вим.	Звіт 2018 р.	Звіт 2019 р.
2019р. у % до 2018р.			
Обсяг товарної продукції	тис.грн.	100965,3	91153,2
90,3			
Обсяг реалізованої продукції	тис.грн.	104086,5	80799,6
77,6			
Чисельність працюючих усього осіб		104	99
95,2			
Середньомісячна заробітна плата 1-го працюючого	грн.	14278,1	15067,8
105,5			

За підсумками поточного року обсяг виробництва промислової товарної продукції у діючих оптових цінах склав 91153,2 тис.грн. (за 2018 рік - 100965,3 тис.грн.), в тому числі по видах:

- автобуси - 79789,6 тис.грн.;
- послуги з переобладнання - 11363,6 тис. грн.

Обсяг реалізованої товарної продукції ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" в 2019 році склав 80799,6 тис.грн. (2018 рік - 104086,5 тис.грн.), в тому числі по видах:

- автобуси - 69435,4 тис.грн.;
- послуги з переобладнання - 11364,2 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за 2019 рік збільшилася у порівнянні з минулим роком на 5,5% та склала 15067,8 грн. (у 2018 році - 14278,1 тис.грн.). У наступному 2020 році заробітна плата одного працівника підприємства поступово зростатиме.

Основні конкуренти ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси":

- Приватне акціонерне товариство "Автомобільна Компанія "Богдан Моторс";
- Приватне акціонерне товариство "Чернігівський автомобільний завод" корпорації "Еталон";
- Приватне акціонерне товариство "Бориспільський автозавод" корпорації "Еталон";
- Приватне акціонерне товариство "Запорізький автомобілебудівний завод".

Основні споживачі продукції підприємства :

Публічне акціонерне товариство "Білоцерковській автобусний парк"
 Приватне підприємство "СТАЛКЕР"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ДИМЕРСЬКЕ АТП"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "УЛФ -ФІНАНС"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛАЙТ"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "Лізингфінанс"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "АВТОСТАНЦІЯ СТРИЙ"
 Приватне підприємство "Євротранс Юг"
 Приватне підприємство "НАДІЯ 2000"
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХАВТО-В"

Головною споживчою властивістю виробленої продукції є її надійність, низькі затрати на обслуговування транспортних засобів.

Продукція ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"

---Автобус РУТА 25F (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 24)

- Автобус РУТА 25 (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 25)
- Автобус РУТА 44С (категорія М3, клас ІІ, пасажиромісткість 45)
- Автобус РУТА 22 (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 24)
- Автобус РУТА 40С (категорія М3, клас І, пасажиромісткість 44)
- Автобус РУТА 23 (категорія М2, клас І, пасажиромісткість 24)
- Автобус РУТА 33С (категорія М3, клас ІІ, пасажиромісткість 33)

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

2014 рік

За звітний період було введено до експлуатації основних засобів на суму 610,0 тис. грн., в тому числі:

- будинків та споруд на суму 423,0 тис. грн. (поліпшення будівель, зв'язані з отриманням в майбутньому економічних вигод);
- машин та обладнання на суму 187,0 тис. грн. (придбання нових, поліпшення обладнання, зв'язані з отриманням в майбутньому економічних вигод);

У ПАТ за звітний період внаслідок списання та реалізації вибули:

Машини та обладнання по первісній вартості 39,0 тис. грн., знос - 39,0 тис. грн.
Транспортні засоби по первісній вартості 273,0 тис. грн., знос - 82,0 тис. грн.

За звітний період надійшло нематеріальних активів на суму 60,0 тис. грн.

На 31.12.2014 р. вартість запасів склала на Підприємстві 14473,0 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси на суму 10708,0 тис. грн.;
- незавершене виробництво на суму 2013,0 тис. грн.
- готова продукція на суму 1752,0 тис. грн.

2015 рік

За звітний період було введено до експлуатації основних засобів на суму 212,0 тис. грн., в тому числі:

- машин та обладнання на суму 200,0 тис. грн. (придбання нових, поліпшення обладнання, зв'язані з отриманням в майбутньому економічних вигод);
- транспортних засобів на суму 6,0 тис. грн. (поліпшення, зв'язані з отриманням в майбутньому економічних вигод);
- інструментів, приладів, інвентарю на суму 6,0 тис. грн. (придбання нових).

У ПАТ за звітний період вибули основні засоби первісна вартість яких складає 41,0 тис. грн., знос - 41,0 тис. грн. Внаслідок списання вибули основні засоби з ізносом 100 % первісна вартість яких становить 41,0 тис. грн., в тому числі машин та обладнання на 41,0 тис. грн.

Вартість запасів станом на 31.12.2015 р. склала на Підприємстві 40859,0 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси на суму 28258,0 тис. грн.;
- незавершене виробництво на суму 4373,0 тис. грн.;
- готова продукція на суму 8228,0 тис. грн.

2016 рік

За звітний період було введено до експлуатації основних засобів на суму 165,0 тис. грн., в тому числі:

- машин та обладнання на суму 127,0 тис. грн. (придбання нових, поліпшення обладнання, зв'язані з отриманням в майбутньому економічних вигод);
- інструментів, приладів, інвентарю на суму 38,0 тис. грн. (придбання нових).

У звітному періоді основних засобів не було списано.

Вартість запасів станом на 31.12.2016 р. склала на Підприємстві 37693,0 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси на суму 21659,0 тис. грн.;
- незавершене виробництво на суму 5252,0 тис. грн.;
- готова продукція на суму 10782,0 тис. грн.

Протягом 2017 року введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 425,0 тис. грн., в т.ч.:

- машини та обладнання - 385,0 тис. грн.

- інструменти, прилади, інвентар - 40,0 тис. грн.

Протягом 2017 року вибуло основних засобів, первісна вартість яких склала - 11,0 тис. грн., знос - 11,0 тис. грн., в тому числі:

- машини і обладнання - первісна вартість - 9,0 тис. грн., знос - 9,0 тис. грн.,
- інструменти, прилади - первісна вартість - 2,0 тис. грн., знос - 2,0 тис. грн.

Протягом 2018 року введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 232,0 тис. грн. - машини та обладнання.

Протягом 2018 року вибуло основних засобів, первісна вартість яких склала - 47,0 тис. грн., знос - 47,0 тис. грн., в тому числі:

- машини і обладнання - первісна вартість - 42,0 тис. грн., знос - 42,0 тис. грн.,
- інструменти, прилади - первісна вартість - 5,0 тис. грн., знос - 5,0 тис. грн.

Протягом 2019 року введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 290,0 тис. грн. в т.ч.:

- машини та обладнання - 91,0 тис. грн.
- транспортні засоби - 172,0 тис. грн.
- інші основні засоби - 27,0 тис. грн.

Протягом 2019 року вибуло основних засобів, первісна вартість яких склала - 4,0 тис. грн., знос - 4,0 тис. грн., в тому числі:

- машини і обладнання - первісна вартість - 3,0 тис. грн., знос - 3,0 тис. грн.,
- інструменти, прилади - первісна вартість - 1,0 тис. грн., знос - 1,0 тис. грн.

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

Підприємство здійснює господарську діяльність на основі права власності, на свій розсуд володіє, користується і розпоряджається належним йому майном, у тому числі має право надати майно іншим суб'єктам для використання його на праві власності, праві господарського відання чи праві оперативного управління, або на основі інших форм правового режиму майна, передбачених Господарчим Кодексом України. Виробничі потужності - потужності Підприємства, що використовуються в процесі виробництва продукції. Підприємство володіє виробничими потужностями, що значаться на його балансі на правах володіння, розпорядження, користування, без обмеження у термінах.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності на Підприємстві немає. Основні засоби у податковій заставі не знаходяться.

Терміни використання складають:

- будинків та споруд від 20 до 50 років;
- машин та обладнання від 2 до 10 років;
- транспортних засобів від 5 до 10 років;
- інструментів, меблів, приладів від 4 до 10 років.

Об'єкти основних засобів використовуються Підприємством за цільовим призначенням. На підприємстві постійно проводяться поточні та капітальні ремонти основних засобів усіх груп.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" має у власності:

- Виробничий комплекс загальною площею 12156,3 кв.м., розташований за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Зелена, 1, згідно свідоцтва про право власності від 27.09.2011 № 138 видане рішенням виконкому Часівоярської міської ради.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" надає в оренду:

1. Частину території загальною площею 12,0 кв.м., яка розташована за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Зелена, 1, згідно договору оренди від 01.07.2007 р. № 6/н з ПрАТ "ВФ Україна"
2. Нежитлове приміщення, яке розташоване за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Недогибченко, 79, загальною площею 152 кв.м., згідно договору оренди від 01.01.2019р. №1 з ФОП Рижих Н.М.

Протягом звітнього року виробничі потужності Підприємства використовувались практично на 50 %.

Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення: будівлі та споруди - 55%, машини та обладнання - 85 %, транспортні засоби - 99,5%, інші - 90% , в цілому - 75%.

Всі виробничі потужності, спрямовані на розробку й постановку на виробництво нових видів продукції. Така інтенсивна розробка й зміна моделей викликана вимогами, що швидко ростуть та змінюються, як перевізників, так й адміністративних органів, які здійснюють організацію й контроль за перевізниками. Всі моделі, що серійно випускаються, мають сертифікат відповідності й узгодження конструкції, що вказує на високий рівень виробництва. Для забезпечення виробничого процесу заводом здобувалося устаткування різного напрямку від зварювального, шліфувального до ПК. Підприємством проведена серйозна робота з освоєння технологій клейових складів. Це передова технологія, що дозволяє істотно знизити питому вагу зварювальних робіт у процесі виготовлення автомобіля. Застосування вказаних технологій дозволяє істотно знизити споживання електроенергії, сприяє підвищенню якості робіт, забезпечує ріст міцності кузова, що збільшує безпеку перевезення пасажирів і строк безаварійної роботи автобуса. Автобуси, зроблені у звітному році, мають нову, більш досконалу за своїми практичними характеристиками підлогу. Змінено на більш сучасний та елегантний зовнішній дизайн усього автобуса. Мета розвитку підприємства в 2019 році полягала в безперервному вдосконаленні технологічних циклів, оновленні і ремонті основних засобів. Без ясного, глибоко продуманого виробничого циклу немає організованого виробництва. За минулий рік завод залишився вірний своїм традиціям, що склалися за всі роки існування. Дільниця виготовлення каркасів і підготовки шасі до виготовлення автобусів отримав абсолютно нову схему розташування обладнання. Ділянка в цілому отримала нову технологію, яка дозволила усунути зустрічні і пересічні потоки як деталей так і крупних вузлів. На ділянці зовнішньої обшивки цілком оновлений технологічний процес. Переглянуті види і кількість обладнання, його розташування на самій ділянці. Громіздке, технологічно і морально застаріле устаткування демонтоване. На його зміну прийшло мобільне, продуктивне, яке відповідає вимогам сьогодення і технології. Це відрізняє і зачистні машини, електролобзики, спіральні пневмотрубопроводи виробництва передових зарубіжних фірм Німеччини, Японії. Збудована будівля поста миття кузовів автобусів перед підготовкою їх до фарбування. І як логічне завершення перетворень виробничого циклу зроблено перепланування шліфувальної ділянки і ділянки внутрішньої обшивки автобусів. При рішенні основної задачі - усвітньому зміцненні позицій заводу в збільшенні кількості автобусів, що випускаються, поліпшення їх якості, підвищенні конкурентоспроможності і ринкової стійкості, колектив заводу застосовує комплексний підхід. Вживання даного методу дозволяє піднімати і удосконалювати виробничо-технологічний рівень всіх ділянок і відділень, забезпечуючи зростання виробництва і введення нових моделей. Для поліпшення умов праці, забезпечення введення енергозберіжливих технологій, збільшення товарного навантаження на один кв. метр виробничої площі, кількості автобусів, що випускаються, на одного працівника заводу підприємство відмовилося від заходів підготовки до осінньо-зимового періоду. Зараз роботи по забезпеченню безперервності створення виробничих цінностей ведуться круглий рік. Так за минулий рік вироблені ремонтно-будівельні роботи на слюсарно-заготівельній ділянці №1, №2, у цеху внутрішньої обробки і комплектування автобусів, на ремонтно-транспортній ділянці. Всі роботи, підсумок яких що стійко працює і динамічно розвивається підприємство, не могли вироблятися без серйозних фінансових інвестицій. Всі проекти реалізуються за власний рахунок.

Мета розвитку підприємства в 2019 році полягала в безперервному вдосконаленні технологічних циклів, оновленні і ремонті основних засобів, а саме:

- завершення реконструкції обшивочної дільниці;
 - перенесення складу труб на площі складу загального призначення, що вивільняються;
 - монтаж всіх металоконструкцій в новому складі труб під установку кран-балки;
 - облаштування виробничих приміщень ОГМ;
 - подальший якісний розвиток моделей автобусів, що випускаються;
 - постановка на виробництво нових досконаліших моделей;
 - постановка на виробництво і освоєння випуску автобуса на стислому газоподібному паливі.

Екологічні аспекти

Згідно закону України "Про охорону навколишнього середовища" - природоохоронна діяльність підприємства направлена на зниження, або повне усунення

забруднення атмосферного повітря, земельних ресурсів від негативних дій технологічних процесів виготовлення промислової продукції.

ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" усвідомлює, що його функціонування не повинно призводити до негативних змін у навколишньому середовищі і негативно впливати на здоров'я людини. Мінімізація негативного впливу і забезпечення екологічної безпеки є одними з найважливіших пріоритетів діяльності Товариства. Стратегічною метою екологічної політики є забезпечення екологічно орієнтованого розвитку Товариства при підтримці високого рівня екологічної безпеки та зниження екологічних ризиків, пов'язаних із здійсненням своєї діяльності, а також ефективний контроль за екологічними аспектами, досягнення найкращих показників по зниженню аварійності, скорочення втрат енергоносіїв, зменшення негативного впливу на навколишнє середовище та раціональне використання природних ресурсів.

У сфері охорони навколишнього природного середовища - охороні атмосферного повітря також щорічно проводяться заходи по моніторингу викидів забруднюючих речовин від стаціонарних джерел викидів згідно діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин, виданого та узгодженого Держуправлінням охорони навколишнього природного середовища в Донецькій області від 13.07.2012 р.

Згідно з умовами щодо охорони атмосферного повітря, встановленими в діючому дозволі на викиди, на підприємстві щорічно проводиться моніторинг та аналіз кожного окремого виду викидів забруднюючих речовин, які підлягають регулюванню для здійснення контролю за не перевищенням гранично допустимих рівнів дозволених викидів та відсутністю інших видів викидів в атмосферу, що чинять суттєвий вплив на навколишнє середовище. Постійно на підприємстві проводяться ремонтні та налагоджувальні роботи вентиляційних систем, що дозволяє дотримуватися проектних вимог по ефективності роботи такого обладнання.

Згідно переліку парникових газів, встановленому Рамковою конвенцією зміни клімату Кіотського протоколу, забруднюючі речовини, що утворилися в результаті виробничої діяльності ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" в 2019 році, та викинуті в атмосферне повітря, складають: діоксид вуглецю - 155,621 тонн, діоксид азоту - 0,273 тонн, метан - 0,00264 тонн.

Впродовж 2019 року підприємством сплачено 1,478 тис.грн. екологічного податку за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин.

Впродовж 2019- року в процесі виробництва на підприємстві утворилося - 6,641 тонн промислових відходів у тому числі шини автомобільні - 0,061 тонни, металобрухт чорних металів - 5,480 тонни, відходи комунальні - 1,1 тонни.

Тимчасово накоплені відходи промислових процесів підприємства розміщуються у спеціальних обладнаних місцях на території підприємства і згідно з договорами передаються фірмам - переробникам на утилізацію або підлягають продажу, як втор сировина. Надходження від продажу відходів склали 26,3 тис.грн.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На господарську діяльність емітента впливають різноманітні фактори. А саме:

- вплив виконавчої влади на ведення підприємницької діяльності шляхом прийняття законодавчих актів, обмежуючих свободу підприємництва та встановлення акцизного збору для виробників автобусів створили складні умови для роботи Товариства у 2016-2019 рр.
- часті зміни в законодавстві по оподаткуванню юридичних та фізичних осіб;
- відсутність реальної підтримки конкуренції, наявність несучасного обладнання;
- високі кредитні ставки. Хоча ставки по кредитах і були знижені, вони залишаються все ще досить високими. Економічно привабливою є ставка не вище 16%.
- побоювання щодо безперебійного держфінансування покупки нової автобусної техніки для міст;
- ситуація на ринку пасажирських перевезень (а легальні перевізники і є основними споживачами автобусів) продовжує погіршуватися. Ситуація з тарифами на перевезення, дорожнеча кредитів, присутність на ринку нелегальних перевізників - все це буде тільки погіршувати стан галузі пасажирських перевезень. Основну "шкоду" галузі, завдають нелегальні перевізники, які відбирають чималу частину споживачів у офіційних автовиробників. За даними останніх, частка нелегалів становить 20-30% загальноукраїнського ринку пасажирських перевезень. А чим ближче до Києва, тим обсяг тіньового сектора більше, у столиці він досягає 50%. Втім, і легальний сектор не радує виробників автобусів, які вважають, що муніципальні власті повинні активніше і жорсткіше заохочувати перевізників до оновлення автопарків. За даними виробників, в Україні більше 180 тис. од. автобусної техніки, 75-80% якої старше 12 років. У країнах ЄС щорічно замінюється 15% автобусного парку. Але в Україні навіть у докризові роки замінювалося трохи більше 6 тис. од. автобусної техніки (тобто близько 3,3 %).

У комплексі ці фактори помітно стримують відновлення вітчизняного ринку нових автобусів. А ось ринок уживаних автобусів в таких умовах, навпаки, помітно зростає. Ринок автобусів безпосередньо залежить від ринку пасажирських перевезень, а також від держрегулювання в цій галузі, особливо в сфері рухомого складу і формування тарифної політики. Необхідно, щоб держава ввела вимоги щодо використання певної кількості нових автобусів на маршрутах. У цьому випадку перевізникам просто нікуди буде подітися, і вони будуть змушені купувати нову техніку. Також існує велика проблема з адміністративним стримуванням тарифів на перевезення пасажирів. Оскільки у нас в країні постійні вибори, тариф на перевезення весь час стримується, і нікому не цікаві економічні обґрунтування перевізників. Підвищувати розцінки на ці послуги необхідно. Якщо цього не робити, транспортні компанії просто зупиняться.

Дуже важливим залишається питання кредитування споживачів та замовників даної продукції. Також гальмує складання прогнозів та планів на виробництво політика цін на енергоносії та основні комплектуючі, матеріали для виготовлення готової продукції; ситуація в країні, через географічне розташування потужностей виробництва в близькості до зони АТО. На підприємстві має місце недовикористання промислового потенціалу.

Управління ризиками на ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" включає розробку і реалізацію економічно обґрунтованих рекомендацій і заходів, які спирається на результати оцінки рисків, техніко-технологічній і економічній аналізі потенціалу і середовища функціонування підприємства, нормативну базу господарювання, що діє і прогнозовану, економіко-математичні методи, маркетингові і інші дослідження.

Об'єктом оцінки і управління ризиком є стратегічні рішення підприємства, стратегічний план, що містить ряд тверджень майбутнього розвитку зовнішнього по відношенню до підприємства середовища, рекомендацій по образу дій керівництва і колективу підприємства, прогнозних висловів про реакції на планованих стратегічних заходах споживачів продукції, постачальників сировини, конкурентів і ін.

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

Бюджетного фінансування підприємство не одержувало.

Ліквідність характеризує здатність підприємства швидко перетворити активи на гроші. Оцінюючи ліквідність підприємства, аналізують достатність поточних (оборотних) активів для погашення поточних зобов'язань - короткострокової кредиторської заборгованості. Від ступеня ліквідності балансу залежить платоспроможність підприємства. Основною ознакою ліквідності є формальне перевищення вартості оборотних активів над короткостроковими пасивами. І чим більше це перевищення, тим сприятливіший фінансовий стан має підприємство з позиції ліквідності.

Актуальність визначення ліквідності балансу набуває особливого значення в умовах економічної нестабільності. Така ж проблема виникає, коли необхідно визначити, чи достатньо в установи коштів для розрахунків з кредиторами, тобто здатність ліквідувати (погасити) заборгованість наявними засобами. В даному випадку під ліквідністю мається на увазі наявність у підприємства оборотних коштів у розмірі, теоретично достатньому для погашення короткострокових зобов'язань.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань. До них належать:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності;
- коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття);
- коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності);
- коефіцієнт фінансового левериджу (структури капіталу).

Бюджетного фінансування підприємство не одержувало.

Фінансовий стан підприємства, його ліквідність і платоспроможність безпосередньо залежать від того, наскільки швидко засоби, вкладені в активи, перетворюються у "живі" гроші. Аналізуючи баланс підприємства, розрахувавши показники платоспроможності і фінансової стійкості можна зробити наступні висновки: в цілому за аналізований період її можна назвати позитивною.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

К 2017р. = $13002,0 / 3629,0 = 3,58$

К 2018р. = $8786,0 / 4620,0 = 1,90$

К 2019р. = $6427,0 / 5628,0 = 1,14$

Аналізуючи коефіцієнт абсолютної ліквідності можна зробити висновок, що підприємство протягом останніх років має однакові показники, але це свідчить про

достатність грошових коштів у підприємства для негайного погашення поточної кредиторської заборгованості.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності:

К 2017р. = $118700,0 / 3629,0 = 32,7$

К 2018р. = $134719,0 / 4620,0 = 29,16$

К 2019р. = $149997,0 / 5628,0 = 26,65$

Аналіз коефіцієнту загальної ліквідності свідчить, що протягом ряду років у підприємства достатньо оборотних коштів для погашення своїх поточних зобов'язань. На кожну позичену гривню підприємство має у 2019р. 26,65грн., 2018 році 29,16грн. власних коштів.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (норма > 0.5):

К 2017р. = $119350 / 123025 = 0,97$.

К 2018р. = $133949 / 138607 = 0,97$

К 2019р. = $147939,0 / 153589,0 = 0,96$

Аналізуючи коефіцієнт фінансової стійкості, можна зробити висновок, що цей показник за останні роки знаходиться у межах позитивного значення, і свідчить про досягнення оптимального співвідношення власних і позикових коштів.

4. Коефіцієнт структури капіталу:

К 2017р. = $(46+3629) / 119350 = 0,03$.

К 2018р. = $(38+4620) / 133949 = 0,03$

К 2019р. = $(22+5628) / 147939 = 0,04$

Коефіцієнт структури капіталу за останні років значно нижче рекомендованого нормативне значення. Коефіцієнт свідчить, що у фінансового-господарській діяльності підприємства у 2017-2019 році брали участь власні кошти.

На підставі проведеного аналізу можна відзначити, що фінансовий стан підприємства в цілому стабільний. Однак ліквідність слід підвищувати, адже чим вищі показники ліквідності, тим вища міцність підприємства. Для цього необхідно постійно засвожувати нові методи та техніку управління, вдосконалювати структуру управління, продумувати і планувати політику ціноутворення, знаходити резерви по зниженню витрат на виробництво, активно займатися плануванням і прогнозуванням управління фінансів підприємства. Робочого капіталу достатньо для потреб підприємства. Можливими шляхами покращення ліквідності можуть бути:

1. Реалізація залишків виготовленої продукції платоспроможним покупцям
2. Пошук і дослідження нових ринків збуту
3. Розширення висококорентабельної номенклатури продукції для поставок
4. Виконання розроблених заходів по зниженню собівартості продукції
5. Впровадження програми контролю собівартості продукції в процесі технологічного циклу її виготовлення.

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

Невиконаних договорів Підприємство не має. Портфель замовлень на Підприємстві формується на протязі всього року. Довгострокових договорів на Підприємстві немає.

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

Економіка Товариства, як і України в цілому, розвивалася в звітному році під впливом складних умов.

Актуальною залишається проблема більш активного наповнення заводського портфелю замовлень. Вимоги до парку автобусів, які виготовляються на заводі, що працюватимуть на маршрутах загального користування, визначена органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування за пасажиромісткістю, класом, технічними та екологічними показниками. А саме: обладнання двигунами, що відповідають нормам екологічної безпеки не нижче Євро 5, пасажиромісткість не менше 21 місця для сидіння (крім водія). Конструкції автобусів, які пристосовані для перевезення осіб з інвалідністю, повинні передбачати можливість перевезення одного інвалідного візка. Автобуси повинні бути обладнані електронними інформаційними табло.

Підприємство працює над розробкою та впровадженням у виробництво нових моделей автобусів для утримання на ринку виробників автобусів; проводить їх сертифікацію в акредитованих органах відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ приступило до розробки нової продукції на базі комплектуючих FORD та IVEKO (автомобіль, без

кузова, незавершений КТЗ); також впроваджує випуск цельнометалевих фургонів на базі IVECO Dayli.

Підприємство планує:

- поступово збільшувати обсяги виробництва і реалізації продукції, яка користується попитом;
- збільшення виробничих площ та закупка нового обладнання;
- освоєння нових закордонних технологій виробництва та ремонту на експериментальній ділянці з наступним втіленням у масове виробництво;
- закріплення ринкових позицій;
- розширення сектору присутності на ринку;
- різнопланова економія енергоносіїв.

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

Особливістю продукції товариства є те, що конструкція автомобілів ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" відрізняється від конструкції автомобілів конкурентів, збірка виконується не з машинокомплектів, а з деталей, що виробляються заводом. Всі інвестиції, спрямовані на розробку й постановку на виробництво нових видів продукції. Така інтенсивна розробка й зміна моделей викликана вимогами, що швидко ростуть та змінюються, як перевізників, так й адміністративних органів, які здійснюють організацію й контроль за перевізниками. Всі моделі, що серійно випускаються, мають товарний знак та сертифікат якості ISO 9001, що вказує на високий рівень виробництва. Витрати за звітний період на проведення технічної експертизи та документації складають 71,7 тис.грн.; послуги з сертифікації нових КТЗ складають 221,3 тис.грн. Продукція товариства має протоколи випробувань на відповідність вимогам Правил ЄЕК ООН.

Для задоволення динамічно зростаючих вимог ринку автобусів, ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" своєчасно удосконалює вироблену продукцію і відстежуючи нові вимоги щодо поліпшення комфортності та безпеки пасажирів, розробляє нові сучасні моделі автобусів. Для досягнення нових вимог використовуються найновіші матеріали, технології та методи організації праці.

Сучасна продукція ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" відповідає сучасним вимогам правил ЄЕК ООН та українського законодавства перерахованих в наказі №521. Контроль відповідності вимогам здійснює центр сертифікації.

За останні роки ПрАТ "ЗЧА" розробив і впровадив в серійне виробництво автобуси на базі шасі ASHOK LEYLAND, FORD, IVECO, що володіють сучасним дизайном, комфортабельністю та безпекою. Автобуси оснащені ременями безпеки відповідно до вимог безпеки перевезень пасажирів і призначені для перевезення як звичайних пасажирів, так і осіб пріоритетної категорії, включаючи осіб з обмеженою мобільністю та інвалідів на візках. Системи світлового і звукового оповіщення автобуса дозволяють здійснювати поїздки без яких ускладнень особам з дефектами зору і слуху. Нові автобуси відповідають вимогам екологічних норм токсичності викидів вихлопних газів Євро 5, що сприяє екологічній обстановці в перевантажених транспортних містах.

Технічні характеристики вироблених автобусів задовольняють сучасним вимогам перевізників, міських адміністрацій та контролюючих органів.

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

Прибуток – це найважливіший і узагальнюючий показник, що характеризує в грошовому вираженні кількісну і якісну сторони діяльності підприємства.

Сума прибутку, що одержало підприємство, обумовлена обсягом продажу продукції, її якістю й конкурентоспроможністю на внутрішньому й зовнішньому ринках, номенклатурою, рівнем витрат, а також інфляційними процесами.

Розглянемо аналіз динаміки прибутковості підприємства:

Аналіз динаміки прибутку підприємства		тис.грн.	
Показники	Факт (тис. грн.)	2019	2018р.
Валовий прибуток від реалізації товарів, робіт, послуг		8985	11753
Фінансовий результат від			

операційної діяльності
Чистий фінансовий результат

3796
13990

6669
14599

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Одноосібно	<p>У Товаристві діє одноосібний виконавчий орган. Одноосібним виконавчим органом є Директор Товариства (далі - Директор). Директор ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" - Полосухін Олексій Володимирович.</p> <p>Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді Товариства та організує виконання їх рішень. Директор Товариства обирається та відкликається Наглядовою радою Товариства. Обраним вважається той кандидат, який набрав найбільшу кількість голосів. Директор обирається безстроково.</p>
Наглядова рада	3 члени	<p>Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Голова наглядової ради Полосухін Олександр Володимирович. Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений головою Наглядової ради на засіданні Наглядової ради (протокол №6 від 26.04.2019р.) на термін 3 роки. 2. Член наглядової ради Лук'янов Володимир Валентинович. Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки. 3. Член наглядової ради Кісіль Сергій Миколайович. Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки. <p style="text-align: center;">Комітетів наглядової ради не створено.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада	Директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Полосухін Олексій Володимирович
3) Рік народження	1976
4) Освіта	Донбаська державна машинобудівельна академія, економіст, економіка виробництва
5) Стаж роботи (років)	22
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	д/н д/н ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси", директор з виробництва
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	01.06.2019 безстроково
8) Опис	Директор Полосухін Олексій Володимирович Полосухін Олексій Володимирович обіймав протягом останніх п'яти років посади директора по виробництву ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси", директора по виробництву ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Призначений директором рішенням Наглядової ради від 30.05.2019 р. (протокол № 7) у зв'язку з припиненням повноважень Полосухіна Володимира Івановича. Термін обрання - безстроково. Посаду директора до 01.06.2019р. обіймав Полосухін Володимир Іванович, а з 01.06.2019р. Полосухін Олексій Володимирович. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Повноваження та обов'язки Директора затверджені Статутом ПрАТ, а саме: - без доручення здійснює дії від імені Товариства, без доручення представляє Товариство у всіх організаціях і установах України й за рубежом; - від імені Товариства підписує будь-які договори; - укладати угоди, пов'язані із заставою майна Товариства, наданням майна в оренду, лізинг, угоди доручення, гарантій, переведення боргу, поступки вимог; - розподіляє посадові обов'язки працівників Товариства й затверджує посадові інструкції; - розподіляє обов'язки між головними фахівцями Товариства; - приймає на роботу співробітників, звільняє, заохочує співробітників Товариства й накладає на них стягнення; - здійснює повсякденне керівництво діяльністю Товариства; - укладає колективний договір із профспілковою організацією трудового колективу від імені адміністрації Товариства; - забезпечує умови для проведення Товариством єдиної економічної й соціальної політики - ухвалює рішення щодо напрямку співробітників у відрядження - самостійно або на підставі рішення Загальних зборів акціонерів і/або Наглядової ради Товариства видає накази й інші документи - затверджує штатний розклад Товариства його філій і представництв - наділяє посадових осіб Товариства правом другого першого підпису й другого підпису; - видає й/або засвідчує доручення на здійснення окремих дій від імені Товариства, органів керування й посадових осіб органів керування Товариства; - засвідчує доручення фізичних осіб на здійснення окремих дій, передбачених законодавством, у тому числі на право участі й голосування в Загальних зборах акціонерів - ухвалює рішення щодо пред'явленні від імені Товариства претензій до юридичних і фізичних осіб Директор зобов'язаний: особисто й сумлінно виконувати свої обов'язки у своїй діяльності керуватися винятково інтересами Товариства, його акціонерів і працівників, а не особистими інтересами або інтересами третіх осіб діяти від імені Товариства й у межах, передбачених чинним законодавством і Статутом Товариства; відповідати за дотримання установчих документів і положень, що регламентують роботу Товариства; - не пізніше трьох місяців після закінчення фінансового року представляти Загальним зборам акціонерів річний баланс Товариства, звіт про прибутки й збитки; відповідати за дотримання прав акціонерів і членів трудового колективу, певних Уставом і іншими внутрішніми документами Товариства; відповідати за дотримання комерційної таємниці щодо діяльності Товариства й відповідати за її розголошення. зберігати комерційну таємницю тих підприємств, організацій, установ, з якими Товариства має ділові відносини; не використовувати знання комерційної таємниці для заняття будь-якою діяльністю, що як конкурентна дія може завдати шкоди Товариства не використовувати у своїх власних інтересах можливості Товариства й не вживати які-небудь дії, що суперечать інтересам Товариства;

не засновувати й не брати участь у створенні й діяльності підприємств, що конкурують із Товариством.

Директор несе відповідальність:

За податкові правопорушення:

- заниження суми податку або інших обов'язкових платежів;
- порушення строків і порядку подання бухгалтерської звітності, балансів, податкових декларацій;
- інші порушення.

За порушення антимонопольного законодавства:

- поширення недостовірних відомостей з метою завдання збитків ділової репутації або майнових інтересів іншого суб'єкта підприємницької діяльності;
- зловживання монопольним положенням на ринку;
- інші порушення.

За порушення законодавства про цінні папери й ринок цінних паперів, законодавства про рекламу, валютного законодавства й порушення в інших областях права.

Винагорода директора в грошовій формі за 2019 рік складає 1020000,00 грн. Винагороди в натуральній формі не отримував.

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Голова наглядової ради |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Полосухін Олександр Володимирович |
| 3) Рік народження | 1984 |
| 4) Освіта | Донецький національний технічний університет, спеціальність автомобілі та автомобільне господарство |
| 5) Стаж роботи (років) | 14 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | д/н
д/н
Головний інженер ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 26.04.2019 Зроки |

8) Опис Голова наглядової ради Полосухін Олександр Володимирович Полосухін Олександр Володимирович обіймав протягом останніх п'яти років посади головного інженера ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси", головного інженера ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений головою Наглядової ради на засіданні Наглядової ради (протокол №6 від 26.04.2019р.) на термін 3 роки.

Голова наглядової ради має повноваження та обов'язки згідно Статуту ПрАТ, а саме:

Голова наглядової ради зобов'язан:

- 1) організувати роботу наглядової ради;
- 2) скликати засідання наглядової ради;
- 3) голувати на засіданнях наглядової ради;
- 4) підписувати трудовий договір (контракт) з директором Товариства;
- 5) підписувати договір з корпоративним секретарем Товариства на умовах, визначених наглядовою радою та у випадку прийняття рішення про запровадження посади корпоративного секретаря;
- 6) у випадку неможливості виконання своїх повноважень, вчасно призначити особу, яка буде здійснювати повноваження голови наглядової ради;
- 7) здійснювати інші повноваження, передбачені Статутом та цим Положенням.

Крім того голова Наглядової ради зобов'язаний:

- 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами та наглядовою радою Товариства;
- 4) особисто брати участь у засіданнях та ухваленні рішень наглядової ради. У випадку виникнення обставин, що перешкоджають участі у засіданнях наглядової ради чи виконанню інших посадових обов'язків, терміново повідомити про це голову наглядової ради із зазначенням обставин;
- 5) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 6) своєчасно надавати загальним зборам, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Винагороду як голову наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.

Зараз працює головним інженером ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Чуприніна Яна Геннадіївна
3) Рік народження	1978
4) Освіта	Донецький університет економіки та права; облік та аудит
5) Стаж роботи (років)	23
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	д/н д/н ПАТ "Завод "Часівоярські Автобуси": бухгалтер
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	28.02.2013 безстроково

8) Опис Головного бухгалтера Чуприніна Яна Геннадіївна.

Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років:

- головний бухгалтер ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси" з 28.02.2013 р;

- головний бухгалтер ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"

Головним бухгалтером призначена на невизначений термін, за наказом № 28-к від 28.02.2013р. Акціями Товариства не володіє. Змін в персональному складі протягом року не було, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Завдання та обов'язки, як головного бухгалтера

Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних. Організовує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, регістрів і звітності протягом встановленого терміну. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності до нормативних актів, затвердженими формами та інструкціями. За погодженням з власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних із нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства. Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах.

Організовує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо: визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних; розроблення систем і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і регістрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій; визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів; вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами; поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців;

впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої; забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріалів, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення;

виділення на окремий баланс філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства та включення їх показників до фінансової звітності підприємства.

Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки. Знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві.

Повинен знати: закони України; Укази Президента України, постанови, розпорядження, рішення Кабінету Міністрів України, Національного банку України, Державної податкової адміністрації України з питань правових засад регулювання господарської діяльності підприємства, положення (стандарты) бухгалтерського обліку та інші нормативно-правові акти Міністерства фінансів України щодо порядку ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також методичні документи міністерства та інших центральних органів виконавчої влади щодо галузевих особливостей застосування положень (стандартів) бухгалтерського обліку; основи технології виробництва продукції, порядок оформлення операцій і організацію документообігу за розділами обліку, форми та порядок розрахунків, порядок приймання, зарахування на баланс, зберігання і витрат коштів, товарно-матеріальних та інших цінностей; правила проведення інвентаризацій активів та зобов'язань; економіку, організацію виробництва, праці та управління; податкову справу; основи цивільного права; трудове, фінансове, господарське законодавство.

Винагорода головного бухгалтера за 2019 р. складає 375000,00 грн., в натуральній формі винагороди не отримувала.

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член наглядової ради |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Лук'янов Володимир Валентинович |
| 3) Рік народження | 1966 |
| 4) Освіта | Дніпропетровський металургійний інститут, інженер |
| 5) Стаж роботи (років) | 31 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | д/н
д/н
заступник директора ТОВ "Фінфорт-маркет" |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 26.04.2019 3 роки |

8) **Опис** Член наглядової ради Лук'янов Володимир Валентинович. Лук'яков Володимир Валентинович обіймав протягом останніх п'яти років посаду заступника директора ТОВ "Фінфорт-маркет" та заступника директора ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки.

Член Наглядової ради діє на підставі Статуту ПрАТ та має повноваження та обов'язки.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

діяти сумлінно й щонайкраще в інтересах Товариства і його акціонерів, як великих, так і дрібних; відповідати за дотримання статутних документів і положень, що регламентують роботу Товариства; відповідати за дотримання прав і інтересів акціонерів і членів трудового колективу, певних Законом, Уставом і внутрішніми документами Товариства;

бути проінформованим про діяльність і стан справ у Товаристві, сприяти успішній його діяльності; звітувати перед зборами акціонерів про діяльність у межах своїх повноважень; відповідати за дотримання комерційної таємниці щодо діяльності Товариства й відповідати за її розголошення;

не використовувати у своїх власних інтересах можливості Товариства й не вживати які-небудь дії, що суперечать інтересам Товариства;

Член Наглядової ради має право:

одержувати інформацію про діяльність Товариства і його Правління;

через своїх уповноважених осіб одержувати інформацію про систему реєстру власників іменних цінних паперів Товариства (але не має право її розголошувати)

заслуховувати звіти Правління й посадових осіб Товариства і його органів керування;

припиняти повноваження Голови Правління й членів Правління, приймати рішення про їхнє відкликання зі складу Правління, вводити до складу Правління нових членів.

призначати аудиторські перевірки й розглядати результати їхнього проведення;

передавати частину своїх повноважень Правлінню на строк не більше одного року;

звертатися в судові інстанції з питань захисту інтересів акціонерів і Товариства.

Член Наглядової ради несе відповідальність:

за виконання рішень Загальних зборів акціонерів.

у випадку невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть відповідальність відповідно до діючого законодавства України, перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхньою винною дією (бездіяльністю).

Винагороду як член Наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

У теперешній час працює заступником директора ПрАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат" адреса: 84551, Донецька обл., м. Часів Яр, вул.Центральна, 1.

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член наглядової ради |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Кісіль Сергій Миколайович |
| 3) Рік народження | 1982 |
| 4) Освіта | Донбаська державна машинобудівна академія, інженер-механік |
| 5) Стаж роботи (років) | 20 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | д/н
д/н
Начальник ремонтно-транспортної дільниці ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 26.04.2019 3 роки |

8) **Опис** Член наглядової ради Кісіль Сергій Миколайович. Кісіль Сергій миколайович обіймав протягом останніх п'яти років посади начальника РТД ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси", начальника РТД ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки. Змін

персональному складі протягом року не було, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Член наглядової ради має повноваження та обов'язки згідно Статуту ПрАТ, а саме:

Член Наглядової ради зобов'язаний:

діяти сумлінно й щонайкраще в інтересах Товариства і його акціонерів, як великих, так і дрібних; відповідати за дотримання статутних документів і положень, що регламентують роботу Товариства; відповідати за дотримання прав і інтересів акціонерів і членів трудового колективу, певних Законом, Уставом і внутрішніми документами Товариства;

бути проінформованим про діяльність і стан справ у Товаристві, сприяти успішній його діяльності; звітувати перед зборами акціонерів про діяльність у межах своїх повноважень;

відповідати за дотримання комерційної таємниці щодо діяльності Товариства й відповідати за її розголошення;

не використовувати у своїх власних інтересах можливості Товариства й не вживати які-небудь дії, що суперечать інтересам Товариства;

Член Наглядової ради має право:

одержувати інформацію про діяльність Товариства і його Правління;

через своїх уповноважених осіб одержувати інформацію про систему реєстру власників іменних цінних паперів Товариства (але не має право її розголошувати)

заслуховувати звіти Правління й посадових осіб Товариства і його органів керування;

припиняти повноваження Голови Правління й членів Правління, приймати рішення про їхнє відкликання зі складу Правління, вводити до складу Правління нових членів.

призначати аудиторські перевірки й розглядати результати їхнього проведення;

передавати частина своїх повноважень Правлінню на строк не більше одного року;

звертатися в судові інстанції з питань захисту інтересів акціонерів і Товариства.

Член Наглядової ради несе відповідальність:

- за виконання рішень Загальних зборів акціонерів.

- у випадку невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть відповідальність відповідно до діючого законодавства України.

- перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхньою винною дією (бездіяльністю).

Винагороду як член наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.

Кісіль Сергій Миколайович у теперешній час працює начальником ремонтно-транспортної дільниці ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Полосухін Олексій Володимирович	2848150	32.08818649104	2848150	0
Головний бухгалтер	Чуприніна Яна Геннадіївна	0	0	0	0
Член наглядової ради	Лук`янов Володимир Валентинович	715000	8.05542311363	715000	0
Голова наглядової ради	Полосухін Олександр Володимирович	2848150	32.08818649104	2848150	0
Член наглядової ради	Кісіль Сергій Миколайович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Донецьке регіональне відділення Фонду державного майна України (засновник)	13511245	УКРАЇНА 61024 Харківська область д/н Харків вул. Гуданова, 18	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
Усього			0.000000000000

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Економіка Товариства, як і України в цілому, розвивалася в звітному році під впливом складних умов. Актуальною залишається проблема більш активного наповнення заводського портфелю замовлень. Вимоги до парку автобусів, які виготовляються на заводі, що працюватимуть на маршрутах загального користування, визначена органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування за пасажиромісткістю, класом, технічними та екологічними показниками. А саме: обладнання двигунами, що відповідають нормам екологічної безпеки не нижче Євро 5, пасажиромісткість не менше 21 місця для сидіння (крім водія). Конструкції автобусів, які пристосовані для перевезення осіб з інвалідністю, повинні передбачати можливість перевезення одного інвалідного візка. Автобуси повинні бути обладнані електронними інформаційними табло.

Підприємство працює над розробкою та впровадженням у виробництво нових моделей автобусів для утримання на ринку виробників автобусів; проводить їх сертифікацію в акредитованих органах відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ приступило до розробки нової продукції на базі комплектуючих FORD та IVEKO (автомобіль, без кузова, незавершений КТЗ).

2. Інформація про розвиток емітента.

Назва показників	Од.вим.	Звіт 2018 р.	Звіт 2019 р.	2019р. у % до 2018р.	
Обсяг товарної продукції	тис.грн.		100965,3	91153,2	90,3
Обсяг реалізованої продукції	тис.грн.	104086,5	80799,6	77,6	
Чисельність працюючих усього осіб		104	99	95,2	
Середньомісячна заробітна плата 1-го працюючого	грн.	14278,1	15067,8	105,5	

За підсумками поточного року обсяг виробництва промислової товарної продукції у діючих оптових цінах склав 91153,2 тис.грн. (за 2018 рік - 100965,3 тис.грн.), в тому числі по видах:

- автобуси - 79789,6 тис.грн.;
- послуги з переобладнання - 11363,6 тис. грн.

Обсяг реалізованої товарної продукції ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" в 2019 році склав 80799,6 тис.грн. (2018 рік - 104086,5 тис.грн.), в тому числі по видах:

- автобуси - 69435,4 тис.грн.;
- послуги з переобладнання - 11364,2 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за 2019 рік збільшилася у порівнянні з минулим роком на 5,5% та склала 15067,8 грн. (у 2018 році - 14278,1 тис.грн.). У наступному 2019 році заробітна плата одного працівника підприємства поступово зростатиме.

Основні конкуренти ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси":

- Приватне акціонерне товариство "Автомобільна Компанія "Богдан Моторс";
- Приватне акціонерне товариство "Чернігівський автомобільний завод" корпорації "Еталон";
- Приватне акціонерне товариство "Бориспільський автозавод" корпорації "Еталон";
- Приватне акціонерне товариство "Запорізький автомобілебудівний завод".

Основні споживачі продукції підприємства :

Публичне акціонерне товариство "Білоцерковській автобусний парк"
Приватне підприємство "СТАЛКЕР"
Товариство з обмеженою відповідальністю "ДИМЕРСЬКЕ АТП"
Товариство з обмеженою відповідальністю "УЛФ -ФІНАНС"
Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛАЙТ"
Товариство з обмеженою відповідальністю "Лізингфінанс"
Товариство з обмеженою відповідальністю "АВТОСТАНЦІЯ СТРИЙ"
Приватне підприємство "Євротранс Юг"
Приватне підприємство "НАДІЯ 2000"
Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛТЕХАВТО-Б"

Головною споживчою властивістю виробленої продукції є її надійність, низькі затрати на обслуговування транспортних засобів.

Продукція ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"

---Автобус РУТА 25F (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 24)

-- Автобус РУТА 25 (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 25)

---Автобус РУТА 44С (категорія М3, клас ІІ, пасажиромісткість 45)

---Автобус РУТА 22 (категорія М2, клас ІІ, пасажиромісткість 24)

-- Автобус РУТА 40С (категорія М3, клас І, пасажиромісткість 44)

--Автобус РУТА 23 (категорія М2, клас І, пасажиромісткість 24)

-- Автобус РУТА 33С (категорія М3, клас ІІ, пасажиромісткість 33)

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

Деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів у 2019 році не було.

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

Дуже важливим залишається питання кредитування споживачів та замовників даної продукції. Також гальмує складання прогнозів та планів на виробництво політика цін на енергоносії та основні комплектуючі, матеріали для виготовлення готової продукції; ситуація в країні, через географічне розташування потужностей виробництва в близькості до зони АТО. На підприємстві має місце недовикористання промислового потенціалу.

Управління ризиками на ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" включає розробку і реалізацію економічно обґрунтованих рекомендацій і заходів, які спирається на результати оцінки ризиків, техніко-технологічній і економічний аналіз потенціалу і середовища функціонування підприємства, нормативну базу господарювання, що діє і прогнозовану, економіко-математичні методи, маркетингові і інші дослідження.

Об'єктом оцінки і управління ризиком є стратегічні рішення підприємства, стратегічний план, що містить ряд тверджень майбутнього розвитку зовнішнього по відношенню до підприємства середовища, рекомендацій по образу дій керівництва і колективу підприємства, прогнозних висловів про реакції на планованих стратегічних заходах споживачів продукції, постачальників сировини, конкурентів і ін.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

- 1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Завод "Часівоярські автобуси" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.
- 1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.
- 1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://rutabus.emitents.net.ua/ua/> Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
		X
Дата проведення	26.04.2019	
Кворум зборів	79.98	

Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання лічильної комісії, голови та секретаря загальних зборів Розгляд звіту Наглядової ради Товариство за 2018р. та затвердження заходів за результатами його розгляду Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2018р. та затвердження заходів за результатами його розгляду Затвердження річного звіту Товариства за 2018р. Затвердження порядку розподілу прибутку. Припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. Обрання членів наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами наглядової ради Товариства. <p>За першим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який запропонував затвердити кандидатури голови, секретаря зборів та склад лічильної комісії, заперечень не надійшло.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі Бабаніної Альбіни Андріївни, Царенко Інеси Борисівни.</p> <p>Обрати головою Загальних зборів Полосухіна Володимира Івановича.</p> <p>Обрати секретарем Загальних зборів Рибалко Ганну Валеріївну.</p> <p>Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.</p> <p>За другим питанням порядку денного слухали Голову Наглядової ради Товариства Полосухіна Олексія Володимировича, який доповів звіт про роботу Наглядової ради Товариства у 2018 році.</p> <p>Основні тези виступів:</p> <p>Полосухін В.І.: звіт відображає ситуацію, що склалася, Наглядова рада виконує свої обов'язки відповідно до вимог Статуту та чинного законодавства.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2018 році задовільною. Оскільки робота Наглядової ради визнана задовільною, заходи за результатами його розгляду не затверджувати.</p> <p>Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.</p> <p>За третім питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна Володимира Івановича, який доповів про результати проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства.</p> <p>Основні тези виступів:</p> <p>Полосухін Олександр Володимирович: аудиторська перевірка проведена відповідно до законодавства, встановлено достовірність фінансової звітності, правильність ведення бухгалтерського та податкового обліку.</p> <p>Полосухін В.І.: результати перевірки свідчать про дотримання законодавства у питаннях обліку, свідчать про сумлінність керівництва у веденні господарської діяльності.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Затвердити звіт (висновок) незалежного аудитора ТОВ "Макаудитсервіс", складений за результатами аудиту річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік. У зв'язку з відсутністю у звіті зовнішнього аудиту будь-яких зауважень та рекомендацій щодо річної фінансової звітності Товариства, внаслідок чого план заходів за результатами розгляду висновку зовнішнього аудиту не розроблявся, не затверджувати заходи за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту.</p> <p>Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.</p> <p>За четвертим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який доповів про основні показники діяльності Товариства за 2018р. відповідно до річної фінансової звітності, запропонував затвердити річну фінансову звітність.</p> <p>Основні тези виступів:</p>
-------------	--

Полосухін Олександр Володимирович: при вирішенні попереднього питання порядку денного ми встановили, що фінансова звітність є достовірною, підтверджена незалежним аудитором, пропоную її затвердити.

Вирішили:

Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.

За п'ятим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який доповів, що прибуток Товариства за результатами діяльності у 2018р. склав 14 598 827,80 грн. та запропонував залишити його нерозподіленим у зв'язку з тим, що Товариство знаходиться у складному економічному стані та потребує цих коштів для розвитку.

Основні тези виступів:

акціонери - власники значних пакетів акцій не заперечували залишити прибуток Товариства у його розпорядженні з метою подальшого розвитку підприємства.

Вирішили:

Прибуток, отриманий у 2018р., у розмірі 14 598 827,80 (чотирнадцять мільйонів п'ятсот дев'яносто вісім тисяч вісімсот двадцять сім гривень вісімдесят копійок) грн. залишити нерозподіленим.

Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.

За шостим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який доповів, що наразі виникла потреба переглянути склад Наглядової ради Товариства, у зв'язку з чим пропонує вирішити питання про припинення повноважень чинного складу Наглядової ради.

Основні тези виступів:

акціонери, які висловилися з цього питання порядку денного, підтримали пропозицію Полосухіна В.І.

Вирішили:

Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства Полосухіна Олексія Володимировича, Полосухіна Олександра Володимировича, Лук'янова Володимира Валентиновича.

Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.

За сьомим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який доповів, які кандидатури були запропоновані для обрання до Наглядової ради Товариства.

Основні тези виступів:

акціонери, які висловилися з цього питання порядку денного, запропонували перейти до голосування.

Вирішили:

Обрати членами Наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Завод "Часівоярські автобуси" Полосухіна Олександра Володимировича, Лук'янова Володимира Валентиновича, Кісіля Сергія Миколайовича.

Рішення прийнято кумулятивним голосуванням: за Полосухіна Олександра Володимировича - 15082900 голосів "за", за Кісіля Сергія Миколайовича - 2000000 голосів "за", за Лук'янова Володимира Валентиновича - 6000 голосів "за", "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.

За восьмим питанням порядку денного слухали Директора Товариства Полосухіна В.І., який доповів про умови договору з членами Наглядової ради, запропоновані Наглядовою радою, про те, що членам Наглядової ради пропонується виконувати свої обов'язки безоплатно.

Основні тези виступів:

акціонери, які висловилися з цього питання порядку денного, запропонували перейти до голосування.

Вирішили:

Затвердити умови цивільно-правового договору, що будуть укладені із членами Наглядової ради.

Встановити, що всі члени Наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі. Обрати особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства, директора Товариства.

Рішення прийнято 5696300 голосами шляхом голосування бюлетенями за принципом "одна акція - один голос", що складає 100% голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, зареєстрованих для участі у цих Загальних зборах. Голосували: "за" - 5696300 голосів, "проти" - 0 голосів, "утримався" - 0 голосів, 0 голосів не брали участі у голосуванні, 0 голосів за бюлетенями, визнаними недійсними.

Протоколи про підсумки голосування за кожним з питань порядку денного складено та результати голосування оголошено лічильною комісією безпосередньо після голосування за цим питанням до початку розгляду наступного питання.

26 квітня 2019 року о 18.30 годині оголошено про закриття цих Загальних зборів.
Цей протокол складено в день проведення Загальних зборів - 26.04.2019 року.

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

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

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

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

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

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

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

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)	Позачергові збори не відбувались	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Полосухін Олександр Володимирович	Х		<p>Голова наглядової ради Полосухін Олександр Володимирович</p> <p>Полосухін Олександр Володимирович обіймав протягом останніх п'яти років посади головного інженера ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси", головного інженера ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений головою Наглядової ради на засіданні Наглядової ради (протокол №6 від 26.04.2019р.) на термін 3 роки.</p> <p>Голова наглядової ради має повноваження та обов'язки згідно Статуту ПрАТ, а саме:</p> <p>Голова наглядової ради зобов'язан:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) організувати роботу наглядової ради; 2) скликати засідання наглядової ради; 3) голувати на засіданнях наглядової ради; 4) підписувати трудовий договір (контракт) з директором Товариства; 5) підписувати договір з корпоративним секретарем Товариства на умовах, визначених наглядовою радою та у випадку прийняття рішення про запровадження посади корпоративного секретаря; 6) у випадку неможливості виконання своїх повноважень, вчасно призначати особу, яка буде здійснювати повноваження голови наглядової ради; 7) здійснювати інші повноваження, передбачені Статутом та цим Положенням. <p>Крім того голова Наглядової ради зобов'язаний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;

		<p>3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами та наглядовою радою Товариства;</p> <p>4) особисто брати участь у засіданнях та ухваленні рішень наглядової ради. У випадку виникнення обставин, що перешкоджають участі у засіданнях наглядової ради чи виконанню інших посадових обов'язків, терміново повідомити про це голову наглядової ради із зазначенням обставин;</p> <p>5) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>6) своєчасно надавати загальним зборам, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Винагороду як голова наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.</p> <p>Зараз працює головним інженером ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".</p>
Лук'янов Володимир Валентинович	Х	<p>Член наглядової ради Лук'янов Володимир Валентинович. Лук'яков Володимир Валентинович обіймав протягом останніх п'яти років посаду заступника директора ТОВ "Фінфорт-маркет" та заступника директора ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки.</p> <p>Член Наглядової ради діє на підставі Статуту ПрАТ та має повноваження та обов'язки.</p> <p>Член Наглядової ради зобов'язаний:</p> <p>діяти сумлінно й щонайкраще в інтересах Товариства і його акціонерів, як великих, так і дрібних;</p> <p>відповідати за дотримання статутних документів і положень, що регламентують роботу Товариства;</p> <p>відповідати за дотримання прав і інтересів акціонерів і членів трудового колективу, певних Законом, Уставом і внутрішніми документами Товариства;</p>

		<p>бути проінформованим про діяльність і стан справ у Товаристві, сприяти успішній його діяльності;</p> <p>звітувати перед зборами акціонерів про діяльність у межах своїх повноважень;</p> <p>відповідати за дотримання комерційної таємниці щодо діяльності Товариства й відповідати за її розголошення;</p> <p>не використовувати у своїх власних інтересах можливості Товариства й не вживати які-небудь дії, що суперечать інтересам Товариства;</p> <p>Член Наглядової ради має право:</p> <p>одержувати інформацію про діяльність Товариства і його Правління;</p> <p>через своїх уповноважених осіб одержувати інформацію про систему реєстру власників іменних цінних паперів Товариства (але не має право її розголошувати)</p> <p>заслуховувати звіти Правління й посадових осіб Товариства і його органів керування;</p> <p>припиняти повноваження Голови Правління й членів Правління, приймати рішення про їхнє відкликання зі складу Правління, вводити до складу Правління нових членів.</p> <p>призначати аудиторські перевірки й розглядати результати їхнього проведення;</p> <p>передавати частина своїх повноважень Правлінню на строк не більше одного року;</p> <p>звертатися в судові інстанції з питань захисту інтересів акціонерів і Товариства.</p> <p>Член Наглядової ради несе відповідальність:</p> <p>за виконання рішень Загальних зборів акціонерів.</p> <p>у випадку невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть відповідальність відповідно до діючого законодавства України, перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхньою винною дією (бездіяльністю).</p> <p>Винагороду як член Наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>У теперешній час працює заступником директора ПрАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат" адреса: 84551, Донецька обл., м. Часів Яр, вул.Центральна, 1.</p>
--	--	--

Кісіль Сергій Миколайович	Х	<p>Член наглядової ради Кісіль Сергій Миколайович. Кісіль Сергій миколайович обіймав протягом останніх п'яти років посади начальника РТД ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси", начальника РТД ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Призначений членом наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів від 26.04.2019р. (протокол № 1). Призначений членом наглядової ради на термін 3 роки. Змін в персональному складі протягом року не було, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Член наглядової ради має повноваження та обов'язки згідно Статуту ПрАТ, а саме:</p> <p>Член Наглядової ради зобов'язаний:</p> <p>діяти сумлінно й щонайкраще в інтересах Товариства і його акціонерів, як великих, так і дрібних;</p> <p>відповідати за дотримання статутних документів і положень, що регламентують роботу Товариства;</p> <p>відповідати за дотримання прав і інтересів акціонерів і членів трудового колективу, певних Законом, Уставом і внутрішніми документами Товариства;</p> <p>бути проінформованим про діяльність і стан справ у Товаристві, сприяти успішній його діяльності;</p> <p>звітувати перед зборами акціонерів про діяльність у межах своїх повноважень;</p> <p>відповідати за дотримання комерційної таємниці щодо діяльності Товариства й відповідати за її розголошення;</p> <p>не використовувати у своїх власних інтересах можливості Товариства й не вживати які-небудь дії, що суперечать інтересам Товариства;</p> <p>Член Наглядової ради має право:</p> <p>одержувати інформацію про діяльність Товариства і його Правління;</p> <p>через своїх уповноважених осіб одержувати інформацію про систему реєстру власників іменних цінних паперів Товариства (але не має право її розголошувати)</p> <p>заслуховувати звіти Правління й посадових осіб Товариства і його органів керування;</p> <p>припиняти повноваження Голови Правління й членів Правління, приймати рішення про їхнє відкликання зі складу Правління, уводити до складу Правління нових членів.</p>
---------------------------	---	--

			<p>призначати аудиторські перевірки й розглядати результати їхнього проведення;</p> <p>передавати частина своїх повноважень Правлінню на строк не більше одного року;</p> <p>звертатися в судові інстанції з питань захисту інтересів акціонерів і Товариства.</p> <p>Член Наглядової ради несе відповідальність:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за виконання рішень Загальних зборів акціонерів. - у випадку невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть відповідальність відповідно до діючого законодавства України. - перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству їхньою винною дією (бездіяльністю). <p>Винагороду як член наглядової ради за 2019 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.</p> <p>Кісіль Сергій Миколайович у теперешній час працює начальником ремонтно-транспортної дільниці ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".</p>
--	--	--	---

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Протокол № 1 Засідання Наглядової ради від 15 січня 2019 р.

Порядок денний:

1. Результати роботи Товариства за 2018 рік.
2. Питання діяльності Товариства.

Вирішили: Визнати роботу ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" та Виконавчого органу Товариства задовільною.

2. Протокол №2 Засідання Наглядової ради від 22 лютого 2019 р

Порядок денний:

1. Про скликання річних Загальних зборів Товариства
2. Затвердження Звіту Наглядової ради за результатами діяльності у 2018р.
3. Розгляд звіту Директора за 2018р. та затвердження заходів за результатами його розгляду

Вирішили: Провести річні Загальні збори ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" "26" квітня 2019р.

3. Протокол № 3 Засідання Наглядової ради від 14 березня 2019 р.

Порядок денний:

- 1 Про затвердження повідомлення про проведення річних Загальних зборів Товариства

Вирішили: Затвердити повідомлення про проведення Загальних зборів:

4. Протокол № 4 Засідання Наглядової ради від 8 квітня 2019 р.

Порядок денний:

1. Затвердження порядку денного Загальних зборів Товариства
2. Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах Товариства

Вирішили: Затвердити порядок денний Загальних зборів ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" ", проведення яких призначено на 26.04.2019р.

5. Протокол № 5 Засідання Наглядової ради від 23 квітня 2019 р.

Порядок денний:

1. Затвердження Регулярної річної інформації емітента ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" за 2018 рік.

Вирішили: Затвердити Регулярну річну інформацію емітента ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" за 2018 рік в редакції, що додається.

6. Протокол № 6 Засідання Наглядової ради від 26 квітня 2019 р.

Порядок денний:

1. Обрання Голови Наглядової ради Товариства

Вирішили: Обрати Головою Наглядової Ради Товариства Полосухіна Олександра Володимировича.

7. Протокол № 7 Засідання Наглядової ради від 30 травня 2019 р.

Порядок денний:

1 Припинення повноважень Директора Товариства Полосухіна В.І.

2 Обрання Директора Товариства, затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди.

3 Обрання відповідальної особи, щодо подання документів для державної реєстрації змін відомостей про юридичну особу ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ".

Вирішили: Припинити повноваження Директора Товариства Полосухіна Володимира Івановича з 31.05.2019р.

Обрати на посаду Директора Товариства Полосухіна Олексія Володимировича з 01.06.2019р.

Затвердити умови контракту з Директором Товариства. Підписання контракту від імені Товариства доручити Голові Наглядової ради Товариства Полосухіну Олександру Володимировичу.

Встановити посадовий оклад директора Товариства у розмірі 70000 грн. на місяць.

Встановити, що Директор Товариства має право на отримання інших видів винагороди за виконання трудових обов'язків, у порядку та у розмірі, визначеному внутрішніми документами Товариства.

Доручити подання документів для державної реєстрації змін відомостей про юридичну особу ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ" бухгалтеру Рибалко Ганні Валеріївні.

8. Протокол №8 Засідання Наглядової ради від 25 вересня 2019р.

Порядок денний:

1. Обрання аудитора фінансової звітності ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ" за 2019 рік.

Вирішили: Обрати аудитором фінансової звітності ПрАТ "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ" за 2019 рік. ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС".

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інші (запишіть)			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності:

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)		

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X

Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Директор Полосухін Олексій Володимирович</p>	<p>Директор Товариства обирається та відкликається Наглядовою радою Товариства.</p> <p>Обраним вважається той кандидат, який набрав найбільшу кількість голосів.</p> <p>Директор обирається безстроково.</p> <p>Повноваження Директора достроково припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства з таких підстав:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) завдання Товариству його діями або бездіяльністю суттєвих збитків; 2) завдання шкоди діловій репутації Товариства; 3) приховування своєї заінтересованості у вчиненні правочину за участю Товариства, яким можуть бути завдані збитки Товариству; 4) неналежне виконання своїх обов'язків; 5) порушення положень Статуту Товариства, а також норм чинного законодавства про акціонерні товариства; 6) розголошення комерційної таємниці, конфіденційної або інсайдерської інформації. <p>Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.</p> <p>Повноваження Директора припиняються без рішення Наглядової ради Товариства у разі: 1) за письмовою заявою Директора за умови повідомлення Товариства за 2 (два) тижні; 2) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Директора; 3) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.</p>

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</p>	
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

Інше (запишіть)	
-----------------	--

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати)		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (запишіть)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Полосухін Олексій Володимирович		32.0881864
2	Лук`янов Володимир Валентинович		8.0554231
3	Полосухін Олександр Володимирович		32.0881864
4	Зоря Яків Семенович		5.629017

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
8876008	1753408	<p>Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Завод "Часівоярські автобуси" складає 7122600 штук, що становить 80,2% від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі.</p> <p>Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно з п.14.2 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, директор Товариства.

Відповідно до ст.16 Статуту Наглядова рада Товариства (далі - Наглядова рада) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора.

Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами Товариства та не може бути більше ніж 3 (три) особи.

Голова та секретар Наглядової ради обираються з числа членів Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради на її засіданні.

Головою Наглядової ради не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року обіймав посаду Директора.

Члени Наглядової ради обираються та їх повноваження припиняються Загальними зборами Товариства строком на три роки.

Якщо у встановлений строк Загальними зборами не прийняті рішення про обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради про припинення повноважень членів Наглядової ради, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами.

Повноваження члена Наглядової ради можуть бути припинені за рішенням Загальних зборів достроково в результаті одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвались для участі в Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

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

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) в разі обрання члена Наглядової ради на посаду Директора;
- 6) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера (акціонерів);
- 7) у разі складення незалежним директором повноважень у зв'язку з тим, що він перестав відповідати вимогам, що пред'являються до незалежного директора, шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Директор Товариства обирається та відкликається Наглядовою радою Товариства.

Обраним вважається той кандидат, який набрав найбільшу кількість голосів.

Директор обирається безстроково.

Повноваження Директора достроково припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства з таких підстав:

- 1) завдання Товариству його діями або бездіяльністю суттєвих збитків;
- 2) завдання шкоди діловій репутації Товариства;
- 3) приховування своєї заінтересованості у вчиненні правочину за участю Товариства, яким можуть бути завдані збитки Товариству;
- 4) неналежне виконання своїх обов'язків;
- 5) порушення положень Статуту Товариства, а також норм чинного законодавства про акціонерні товариства;
- 6) розголошення комерційної таємниці, конфіденційної або інсайдерської інформації.

Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Повноваження Директора припиняються без рішення Наглядової ради Товариства у разі: 1) за письмовою заявою Директора за умови повідомлення Товариства за 2 (два) тижні; 2) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Директора; 3) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "ФІНФОРТ"	23604396	83003 Донецька область д/н м.Донецьк вул. Овнатаняна, 4	1141700	12.862764431938	1141700	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Полосухін Олексій Володимирович			2848150	32.08818649104	2848150	0
Полосухін Олександр Володимирович			2848150	32.08818649104	2848150	0
Лук'янов Володимир Валентинович			715000	8.05542311363	715000	0
Зоря Яків Семенович			499632	5.62901700855	499632	0
Усього			8052632	90.723577536208	8052632	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	8876008	0.25	<p style="text-align: center;">6. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА</p> <p>6.1. Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <p>(1) брати участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах Товариства;</p> <p>(2) бути обраним до органів Товариства та обирати членів органів Товариства;</p> <p>(3) вільно розпоряджатися акціями Товариства, що належать їм;</p> <p>(4) одержувати інформацію про діяльність Товариства відповідно до чинного законодавства та цього Статуту;</p> <p>(5) користуватися переважним правом на придбання розмішуваних Товариством акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права);</p> <p>(6) брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди);</p> <p>(7) на обов'язковий викуп акцій Товариством у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством;</p>	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі у 2019 році не було.

			<p>(8) отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>(9) користуватися іншими правами, що передбачені цим Статутом та чинним законодавством.</p> <p>7. ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА</p> <p>7.1. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>(1) додержуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства, а також виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;</p> <p>(2) не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>(3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом;</p> <p>(4) нести інші обов'язки, передбачені законодавством України та цим Статутом;</p> <p>7.2. Між акціонерами може укладатись договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах Товариства, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p>	
Примітки	д/н			

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.05.2010	47/05/1/10	Донецьке територіальне управління ДКЦПіФР	UA 4000069793	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	8876008	2219002.00	100.000000000000
Опис	Акції ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" в біржових лістингах не котуються, на зовнішніх та внутрішніх ринках не обертаються. Наміру виходу на біржові торги немає. Свідоцтво №67/05/1/97 від 15.07.1997р. та Свідоцтво № 6/05/1/99 від 06.01.1999 р. втратили чинність.								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Полосухін Олексій Володимирович	2848150	32.08818649104	2848150	0
Полосухін Олександр Володимирович	2848150	32.08818649104	2848150	0
Усього	5696300	64.17637298208	5696300	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
28.05.2010	47/05/1/10	UA4000069793	8876008	2219002.00	7122600	1753408	0
Опис	<p>Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Завод "Часівоярські автобуси" складає 7122600 штук, що становить 80,2% від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>						

ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	3887.000	3591.000	0.000	0.000	3887.000	3591.000
- будівлі та споруди	3013.000	2740.000	0.000	0.000	3013.000	2740.000
- машини та обладнання	817.000	656.000	0.000	0.000	817.000	656.000
- транспортні засоби	10.000	154.000	0.000	0.000	10.000	154.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	47.000	41.000	0.000	0.000	47.000	41.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	3887.000	3591.000	0.000	0.000	3887.000	3591.000

Пояснення: Підприємство здійснює господарську діяльність на основі права власності, на свій розсуд володіє, користується і розпоряджається належним йому майном, у тому числі має право надати майно іншим суб'єктам для використання його на праві власності, праві господарського відання чи праві оперативного управління, або на основі інших форм правового режиму майна, передбачених Господарчим Кодексом України.

Виробничі потужності - потужності Підприємства, що використовуються в процесі виробництва продукції.

Підприємство володіє виробничими потужностями, що значаться на його балансі на правах володіння, розпорядження, користування, без обмеження у термінах.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності на Підприємстві немає.

Основні засоби у податковій заставі не знаходяться. Основних засобів, оформлених у банківську заставу станом на 31.12.2019р. на Підприємстві немає.

Терміни використання складають:

- будинків та споруд від 20 до 50 років;
- машин та обладнання від 2 до 15 років;
- транспортних засобів від 5 до 15 років;
- інструментів, приладів від 4 до 10 років.

Об'єкти основних засобів використовуються Підприємством за цільовим призначенням. На підприємстві постійно проводяться поточні та капітальні ремонти основних засобів усіх груп.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" має у власності:

- Виробничий комплекс загальною площею 12156,3 кв.м., розташований за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Зелена, 1, згідно свідоцтва про право власності від 27.09.2011 № 138 видане рішенням виконкому Часовоярської міської ради.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси" надає в оренду:

1. Частину території загальною площею 12,0 кв.м., яка розташована за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Зелена, 1, згідно договору оренди від 01.07.2007 р. № б/н з ПрАТ "ВФ Україна"
2. Нежитлове приміщення, яке розташоване за адресою: Донецька обл., м. Часів Яр, вул. Недогибченко, 79, загальною площею 152 кв.м., згідно договору оренди від 01.01.2018р. №1 з ФОП Рижих Н.М.

Протягом звітнього року виробничі потужності Підприємства використовувались практично на 50 %.

Ступінь зносу основних засобів виробничого призначення: будівлі та споруди - 57,6%, машини та обладнання - 83,7%, транспортні засоби - 92,1%, інші - 90,0% , в цілому - 72,0%.

Облік основних засобів на підприємстві здійснюється на підставі МСБО №16 "Основні засоби". Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Основні засоби відображаються в звітності по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного терміну їх корисного використання і відображається у складі витрат. Амортизація нараховується з дати введення об'єктів до експлуатації, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовність до експлуатації. По земельних ділянках амортизація не нараховується.

Для встановлення терміну корисного використання, яка визначається в момент введення в експлуатацію об'єкта ОЗ на підприємстві створено постійно діючу комісію. Комісія визначає терміни корисного використання об'єктів ОЗ в залежності від технічних умов, але не нижче мінімально допустимих термінів, встановлених ст.138 Податкового Кодексу України.

Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01 листопада 2019р., згідно з Наказом № від 27.09.2019р.

Первісна вартість основних засобів на початок звітнього періоду -12562,0тис.грн, знос - 8675,0тис.грн., залишкова вартість - 3887,0тис.грн.

Протягом 2019року введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 290,0тис.грн. в т.ч.:

- машини та обладнання- 91,0тис.грн.
- транспортні засоби - 172,0тис.грн.
- інші основні засоби - 27,0тис.грн.

Протягом 2019року вибуло основних засобів, первісна вартість яких склала - 4,0тис.грн., знос - 4,0тис.грн., в тому числі:

- машини і обладнання - первісна вартість - 3,0тис.грн., знос -3,0тис.грн.,
- інструменти, прилади - первісна вартість - 1,0тис.грн., знос - 1,0тис.грн.

Протягом 2019року нараховано амортизації по основним засобам на суму 586,0тис.грн., в тому числі за групами:

- будинків, споруд - 273,0тис.грн.,
- машин та обладнання - 252,0тис.грн.,
- транспортних засобів - 28,0тис.грн.,
- інструментів, приладів, інвентарю - 24,0тис.грн.,
- МНМА - 9,0тис.грн.

Обмежень на використання основних засобів не має.

Всі основні засоби знаходяться у належному стані.

Технічне обслуговування та ремонт основних засобів проводяться у терміни зазначені у технічних умовах використання основних засобів.

Підприємство проводить капітальні ремонти будівель, споруд, машин та обладнання. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів - 4559,0тис.грн.

На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає - 12848,0тис.грн, знос - 9257,0тис.грн, залишкова вартість - 3591,0тис.грн.

При відображенні в обліку інвестиційної нерухомості підприємством застосовується Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 40 "Інвестиційна нерухомість".

Інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити. Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю. Витрати на операцію слід включати до первісної оцінки.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок 2019року складає 28,0тис.грн., знос - 23,0тис.грн., залишкова вартість - 5,0тис.грн.

У 2019р. нараховано амортизацію на об'єкти інвестиційної нерухомості в сумі 1,0тис.грн.

На кінець 2019року первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 28,0тис.грн., знос - 24,0тис.грн., залишкова вартість - 4,0тис.грн.

Передана в оперативну оренду інвестиційна нерухомість по первісній вартості - 28,0тис.грн., знос 24,0тис.грн.
Вартість інвестиційної нерухомості оціненої за справедливою вартістю - 28,0тис.грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	147939	133949
Статутний капітал (тис.грн.)	2219	2219
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	2219	2219
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(147939.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(2219.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	993.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4657.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	5650.00	X	X
Опис	<p>Непогашена частина боргу; Податкові зобов'язання в сумі 1016,0тис.грн. :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Відстрочені податкові зобов'язання на кінець звітного періоду в балансі підприємства складають - 22,0тис.грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом на кінець звітного періоду складають 971,0тис.грн.: - розрахунки по ПДФО - 185,0тис.грн. - ПДВ - 101,0тис.грн. - податок на прибуток- 646,0тис.грн. - податок на землю - 22,0тис.грн. - військовий збір- 15,0тис.грн. - інші податки - 2,0тис.грн. <p>Непогашена частина боргу; Інші зобов'язання та забезпечення в сумі 4657,0тис.грн. в т.ч.:</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду в балансі підприємства складає 349,0тис.грн. всі суми незначні.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування на кінець звітного періоду у балансі складають 104,0тис.грн.- заборгованість по єдиному страховому внеску.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці складають на кінець 2018року 728,0тис.грн. - поточна заробітна плата.</p> <p>Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів в балансі підприємства складають на кінець 2019року 1973,0тис.грн.</p> <p>Поточні забезпечення на кінець звітного періоду в балансі підприємства складають 898,0тис.грн. - резерв відпусток.</p> <p>Інші поточні зобов'язання на кінець звітного періоду в балансі підприємства складають 15,0тис.грн. - розрахунки з іншими кредиторами (всі суми незначні)</p>			

4. 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	Виробництво автобусів	94	79789.60	87.5	85	69435.40	85.9
2	Виробництво кузовів для автотранспортних засобів	37	11363.60	12.5	37	11364.20	14.1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Комплектуючі (новий шасі)	60.00
2	Сталь, лист, труба	7.00
3	Композитна панель (внутрішня та зовнішня обшивка)	5.00
4	Сидіння,сходинокки пластикові	5.00
5	Витрати на оплату праці і соціальні відрахування	18.00

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21994619
Місцезнаходження	02140 Київська область д/н Київ вул.Вишняківська, буд.13 оф.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1988
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044)22-88-914
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність в сфері бухгалтерського обліку
Опис	ТОВ "Макаудитсервіс" проводить аудиторські перевірки з питань підтвердження фінансової звітності. Висловлює незалежну професійну думку стосовно відповідності фінансової звітності ПРАТ "Завод "Часівоярські автобуси" вимогам чинного законодавства, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання за звітний період.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ"
 Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ
 Середня кількість працівників 104
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 84551 Донецька область Бахмутський м. Часів Яр вул. Зелена, б. 1, т.(0627) 48-37-97

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2020	01	01
01350251		
1420911000		
111		
29.10		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	1	1	--
первісна вартість	1001	99	99	--
накопичена амортизація	1002	98	98	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	3882	3587	--
первісна вартість	1011	12534	12820	--
знос	1012	8652	9233	--
Інвестиційна нерухомість	1015	5	4	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	28	28	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	23	24	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	3888	3592	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	21215	45317	--
Виробничі запаси	1101	16406	23824	--
Незавершене виробництво	1102	4805	12312	--
Готова продукція	1103	4	9181	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3120	415	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8618	1252	--
з бюджетом	1135	8	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14	5	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	92803	96003	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	8792	6427	--
Готівка	1166	6	6	--
Рахунки в банках	1167	8786	6421	--
Витрати майбутніх періодів	1170	10	19	--
Інші оборотні активи	1190	139	559	--

Усього за розділом II	1195	134719	149997	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	138607	153589	--

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2219	2219	--
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	555	555	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	131175	145165	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	133949	147939	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	38	22	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	38	22	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	264	349	--
розрахунками з бюджетом	1620	978	971	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	590	646	--
розрахунками зі страхування	1625	60	104	--
розрахунками з оплати праці	1630	749	728	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1973	2563	--
Поточні забезпечення	1660	574	898	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	22	15	--
Усього за розділом III	1695	4620	5628	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	138607	153589	--

Примітки до Балансу розкрито у розділі "Примітки"

Директор

(підпис)

Полосухін Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Чуприніна Яна Геннадіївна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД "ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ "

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350251		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	80781	104050
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(71796)	(92297)
Валовий: прибуток	2090	8985	11753
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1755	1333
Адміністративні витрати	2130	(5649)	(5164)
Витрати на збут	2150	(336)	(302)
Інші операційні витрати	2180	(959)	(951)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	3796	6669
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	13272	11145
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	17068	17814
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3078	-3215
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	13990	14599
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	13990	14599

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	72427	73153
Витрати на оплату праці	2505	18922	18154
Відрахування на соціальні заходи	2510	2617	2317
Амортизація	2515	587	669
Інші операційні витрати	2520	2450	2398
Разом	2550	97003	96691

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	8876008	8876008
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8876008	8876008
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.57615900	1.64477090
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.57615900	1.64477090
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Примітки до Звіту про фінансові результати розкрито у розділі "Примітки"

Директор

(підпис)

Полосухін Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Чуприніна Яна Геннадіївна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД
"ЧАСИВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350251		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	50047	50628
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	169	126
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	51092	76029
Надходження від повернення авансів	3020	36	59
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1395	880
Надходження від операційної оренди	3040	22	22
Інші надходження	3095	--	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(42768)	(32702)
Праці	3105	(14781)	(14252)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2751)	(2495)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9491)	(12135)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(3038)	(2816)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2563)	(5434)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(3890)	(3885)
Витрачання на оплату авансів	3135	(43943)	(52350)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(630)	(565)
Інші витрачання	3190	(544)	(570)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-12147	12677
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	13272	11145
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(3200)	(27800)
необоротних активів	3260	(290)	(232)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9782	-16887
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2365	-4210
Залишок коштів на початок року	3405	8792	13002

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	6427	8792

Примітки до звіту про рух грошових коштів розкрито у розділі "Примітки"

Директор

(підпис)

Полосухін Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Чуприніна Яна Геннадіївна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ЗАВОД
"ЧАСІВОЯРСЬКІ АВТОБУСИ "

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350251		

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2219	--	--	555	131175	--	--	133949
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2219	--	--	555	131175	--	--	133949
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	13990	--	--	13990
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	13990	--	--	13990
Залишок на кінець року	4300	2219	--	--	555	145165	--	--	147939

Примітки до звіту про власний капітал розкрито у розділі "Примітки"

Директор

_____ (підпис)

Полосухін Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Чуприніна Яна Геннадіївна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Історія ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" багата й різноманітна. З моменту свого створення в 1958 році й по теперішній час доля підприємства нерозривно пов'язана з експлуатацією, ремонтом, а також виготовленням автотранспортних засобів. Тому колектив, що там працює, має досить багатий досвід у цій області. У різні роки доводилося зіштовхуватися з капітальними ремонтами автомобілів ГАЗ, ЗИЛ, виготовляти спеціальні транспортні засоби на шасі автомобілів УАЗ. Одними з перших в Україні заводом був освоєний випуск вахтових автомобілів для експлуатації в різних областях народного господарства. Інакше кажучи, завод завжди намагався орієнтувати своє виробництво на потреби, які були актуальними для держави. Незважаючи на ту кризу, що була в автомобілебудуванні України в пострадянський час, ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" зберіг своє виробництво розширив номенклатуру випускаємої продукції.

Сьогодні завод являє собою колектив, що здатний впроваджувати нові конструктивні розробки, застосовувати сучасні матеріали й технологічні процеси. Слід зазначити, що ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" є саме автозаводом, що відрізняється від автоскладального підприємства наявністю таких видів виробництв - ковальсько-пресового, зварювального, фарбувального, складального. Потужності заводу дозволяли випускати до 2000 автобусів на рік.

Одним з напрямів в період 1993-1998 років було переобладнання легкових автомобілів і виготовлення спеціальних транспортних засобів для служби міськгаза, швидкої допомоги і рятувальників, а саме:

- " Установа жорсткого даху на УАЗ-31512;
- " Виготовлення лімузинів на базі ГАЗ-3102;
- " Автомобіль швидкої допомоги;
- " Автомобіль аварійної газової служби.

Починаючи з 1995 року основною продукцією заводу було виготовлення автобусів малого класу категорії М2, які виконані на шасі ГАЗ 33021 "Газель". Такими моделями є - мікроавтобус СПВ 33021.01-15 місткістю 13 пасажирів і СПВ 33021.01-16 місткістю 13 пасажирів з місцями для сидіння і допускається перевезення 3 стоячих пасажирів.

При проектуванні стояло завдання створити кузов автобуса нової, оригінальної конструкції, що відповідає вимогам більшості споживачів, - міцність, зручність для пасажирів, безпека, відповідність нормативним вимогам України і конкурентна ціна. Так в 1995 році вперше в Україні був створений автобус СПВ-33021. 01-15 на 13+1(водій) посадочне місце. Кузов є зварною конструкцією з прямокутних труб, обшитю зовні сталевим листом і склопластиковими деталями. Зсередини кузов складається з внутрішньої обшивки АБС пластиковими листами, сидіннями з пінополіуретанових подушок, покриття підлоги з автоліна. Автобус СПВ 33021.01-15 мав ряд оригінальних відмітних ознак, які не зустрінеш ні в одній з існуючих моделей ГАЗ. Велике за площею скління салону і висота в проході (1,77 м) створюють додаткові зручності пасажирам. Вживання склопластикових вузлів і елементів обшивки. Із склопластикових композицій виконані задня і передня частина даху, задній бампер зі вбудованими задніми ліхтарями, бічні накладки колісних арок. Слід зазначити так само властивий автобусним конструкціям каркасний принцип побудови кузова.

Автобус СПВ 33021.01-15 забезпечував наступні переваги:

- можливість виготовити автобус, повністю відповідний Правилам 52 і ГОСТ 28345-89 (вимоги до конструкції мікроавтобусів);
- забезпечити високий рівень пасивної безпеки;
- "міцний" кузов, що важливе в тяжких міських умовах експлуатації;
- можливість оперативно вносити зміни до конструкції;
- контроль підготовки і забарвлення кузова.

У серпні 2002 року освоєний випуск нової моделі СПВ 33021.01-16, яка від попередньої "п'ятнадцятої" моделі відрізняється просторішим кузовом, збільшеною висотою усередині салону (1,91м). Така конструкція кузова дозволяє перевозити окрім тринадцяти сидячих пасажирів ще і 3 пасажирів, які стоять (всього шістнадцять). Над основними бічними вікнами додатково встановлені розсувні вікна, які поліпшили вентиляцію салону. Зручнішим стало планування розташування сидінь в салоні.

У 2003 році завод отримав дозвіл на подовження шасі, і в тому ж році з воріт заводу виїхав перший дослідний екземпляр автобуса СПВ-17 РУТА. Слід зазначити, що з 2003 року під зареєстрованою торгівельною маркою РУТА стала випускатися вся продукція заводу, у тому числі і розроблена раніше модель СПВ-16.

Перший дослідний варіант автобуса РУТА СПВ-17 мав кузов, аналогічний попередній моделі подовжений на одну віконну секцію. В той же час, в 2003 році з'явився вантажний фургон РУТА 15,5, конструктивною особливістю цього автомобіля було

вживання бічних панелей, тих, що мають мінімальний прогин, що дозволяло найраціональніше заповнювати об'єм усередині кузова. Такий же кузов вирішили використовувати і на серійних машинах РУТА СПВ-17.

Незабаром випуск попередньої моделі РУТА СПВ-16 був припинений, і ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси" став виготовляти мікроавтобуси лише з кузовами нового типу. За подальші чотири роки була створена ціла гамма різних моделей автобусів РУТА з подібними кузовами, як на подовженому так і на звичайному шасі. Умовно ці машини можна назвати автобусами РУТА другого покоління. Окрім оригінальних бічних панелей кузова було також вклеєне скло. 2003 рік був важливий в - технологічному плані, за цей рік сталося багато змін - почато використання клею-герметика для монтажу склопластикових елементів кузова, почато використання системи забарвлення для комерційного транспорту Sikkens Autocoat BT, ведуться роботи по оптимізації каркаса кузова, зниженню трудовитрат при виробництві.

Перші автобуси РУТА СПВ-17, що випускались, мали невеликі вікна, дахи, що значно не досягали по висоті рівня. Між останнім вікном і задньою стінкою кузова залишалася стійка кузова. В середині 2005 року було прийнято рішення про вживання великих панорамних стекол. Іншою відмінною особливістю автобусів РУТА СПВ-17 є пасажирські крісла з оббивкою з міцного шкірозаступника .

В 2005 року на заводі було прийняте рішення про розширення модельного ряду автобусів, що випускалися. Так з'явилася модель РУТА А0 480. По кузову вона уніфікована із СПВ-17 зразка 2004 року і відрізняється лише зменшеною довжиною. Але покупці віддали перевагу більш містким СПВ-17, тому число випущених "чотириста восьмидесятих" (так їх називали на заводі) залишилося досить невеликим. РУТА А0 480 випускалася на шасі з карбюраторним двигуном ЗМЗ-406, А0 481 - на шасі з інжекторним двигуном ЗМЗ-40522. Цікаво, що автобуси продовжували випускатися з низькими вікнами, запозиченими в ранніх СПВ-17, хоча всі мікроавтобуси з довгою базою випускалися вже з високими віконними отворами. В кінці 2005 року виробництво короткобазних автобусів було зупинене зважаючи на відсутність попиту.

На початку 2006 року на базі автобуса СПВ-17 було розроблено нове сімейство РУТА А0 482/А0 483 відмінною особливістю якого є збільшена повна маса, що надало можливість перевозити 19 пасажирів які сидять і 3 які стоять. Після проходження сертифікаційних випробувань був виданий сертифікат відповідності на даний автобус, і початий серійний випуск. При цьому сталися деякі зміни в конструкції автобуса - його довжина була збільшена на 200 мм, замість бічної кузовної стійки в задній частині кузова з'явилося п'яте вузьке вікно, а в салоні стали встановлювати індивідуальні сидіння нового типу з велюровою оббивкою. У зв'язку з початком випуску інжекторних двигунів ЗМЗ-405 і їх установкою на базовому шасі "Газелі", завод отримав сертифікат на випуск автобуса А-0483 з автоматичними дверима. У зв'язку побажаннями перевізників ефективніше використовувати площу салону а також створити зручність при оплаті проїзду пасажирями водієві (кондуктор в автобусах не передбачений) в 2006 році була розроблена нова модифікація автобусів РУТА, в якій кабіна водія є єдиним приміщенням з пасажирським салоном і відокремлена від нього лише неповною перегородкою за кріслом водія. При цьому якщо на інших моделях кузов вмонтовується на шасі з готовою кабіною від "Газелі", то тут кабіна є частиною оригінального кузова, з кузовних панелей "Газелі" використані лише капот і крила. Іншою відмінністю нової моделі стало розташування дверей аварійного виходу по правій стороні кузова, що дозволило підвищити безпеку перевезень і збільшити жорсткість кузова. Перші зразки нового автобуса, який отримав індекс А0 484, з'явилися на дорогах України влітку 2006 років.

З лютого 2007 року автобуси А0 484 стали випускатися також з автоматичними дверима. Згідно нової заводської модифікації вони отримали індекс РУТА 18, де цифра означає кількість місць в салоні згідно сертифікату на транспортний засіб (16 - посадочних, 2 - місця стоячи). За винятком можливості установки автоматичних дверей салону цей автобуса нічим не відрізнявся від А0 484.

Виробництво автобуса РУТА 19 почалося восени 2007 років. Від моделі РУТА 18 він відрізняється наявністю других автоматичних дверей в задньому свесе замість аварійної. Кузов автобуса був подовжений, що дозволило розмістити 19 посадочних місць.

Протягом 2007 року був також налагоджений випуск автобусів РУТА 20 з пневматичними дверима салону і міжміською версією. Останні відрізнялись від стандартної машини наявністю багажного відділення в задній частині кузова. Задній ряд сидінь розташований на невеликому подіумі над багажним відділенням. Міжміські автобуси РУТА 20 як правило оснащувались сидіннями з високою спинкою і розпашними дверима салону.

Подальшим розвитком лінійки моделей РУТА 20 і РУТА 19 став випуск в кінці 2008 року моделей РУТА 22 і РУТА 25 із збільшеною місткістю: РУТА 22 - 19 пасажирів сидять і 3 стоять, РУТА 25 - 19 пасажирів сидять і 6 стоять. Так само враховуючи побажання замовників було проведено зміну передній частині автобуса РУТА 25 (зменшено лобове скло, змінені передні крила). Технологія збірки отримала важливий етап - панелі зовнішньої обшивки даху вмонтовуються на клейове з'єднання.

У лютому 2008 року ПАТ "Завод "Часівоярські автобуси" почав серійне виробництво моделей РУТА 43 і РУТА 44 на шасі ГАЗ-33104 "Валдай". Товариство розширює лінійку автобусів найпопулярнішою моделлю "Рута". Нова модель міського автобуса на 25 місць, оснащена платформою "ГАЗелі-Бізнес" і дизельним двигуном Cummins. Переваг нової марки - економічність, надійність, збільшений міжсервісний інтервал, збільшену потужність нового двигуна Cummins. Поява даного автобуса особливо актуально напередодні набрання чинності закону, що забороняє переобладнання вантажних автобусів у маршрутні таксі. Одна з найпопулярніших марок міських автобусів отримує вдосконалену платформу і турбодизель Cummins. Нове шасі і силовий агрегат "запозичені" у презентованій недавно дизельної "ГАЗелі-Бізнес", що позитивно позначається на якості автобусів "Рута": тепер вони володіють всіма кращими технічними характеристиками, властивими автомобілям ГАЗ з сучасним дизельним двигуном Cummins.

Поява дизельної модифікації "ГАЗ" в червні 2012 року стала довгоочікуваною подією для українського ринку. Партнером "Групи ГАЗ" був обраний найбільший у світі незалежний виробник дизельних двигунів - американська компанія Cummins Inc., яка запропонувала новітній і найтехнологічніший в своєму класі силовий агрегат Cummins ISF для малотоннажних вантажівок. Технічні параметри двигуна ідеально підійшли для "ГАЗелі": при робочому обсязі 2,8 л його потужність становить 120 к.с., крутний момент - 297 Нм при 1600-2700 об / хв. Дизель оснащений сучасною системою паливоподачі common rail і турбокомпресором, які забезпечують оптимальне поєднання високої паливної економічності та тягово-динамічних характеристик. Ресурс двигуна - 500 тис. км.

2013 рік став роком початку співпраці з новим постачальником автобусного шасі-відомою індійською компанією "Ашок Лейланд Лтд". Влітку 2013 року були виготовлені перші дослідні зразки нового автобуса класу М3 марки Рута 41 та Рута 40. Наприкінці року були завершені сертифікаційні дослідження та випробування і товариство отримало сертифікат відповідності на автобуси Рута 41, Рута 40, Рута 39, побудованих на шасі Ashok Layland 816. На початку 2014 року підприємством була закуплена партія шасі у вигляді машинокомплектів, розроблена технологія та впроваджено складання шасі. Розпочато серійне виготовлення модельної гама автобусів на базі шасі Ashok Layland. У зв'язку з новими вимогами до складу міського громадського транспорту у 2016 році була розроблена та сертифікована модель міського автобуса Марки Рута 23 1 класу з частково низькою підлогою в салоні на базі шасі ГАЗель Next як з бензиновим, так і з дизельним двигуном. Впродовж 2016 року підприємство активно працює в напрямку покращення виробничих процесів, покращення та оптимізації якості виготовляємої продукції.

У 2017 році завод працював над випуском автобусів РУТА22 для перевезення 22 сидячих пасажирів. Автобуси випускались як з бензиновим, так і з дизельним двигуном. Продовжився випуск автобусів РУТА23, які використовуються для перевезення пасажирів з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення.

У 2018 році завод освоїв випуск нової продукції РУТА25 F, класу ІІ на базі шасі Ford/ Автобус призначений для перевезення 24 пасажирів, в тому числі 2 місця для людей з обмеженими можливостями. Також був розроблений та сертифікований новий вид продукції РУТА44С, категорія М3 класу ІІ, рівень екологічної норми Євроб, загальна пасажиромістність 45 одиниць, в т.ч. 25 сидячих, з них 2 місця для людей з обмеженими можливостями.

Підприємство працює над розробкою та впровадженням у виробництво нових моделей автобусів для утримання на ринку виробників автобусів; проводить їх сертифікацію в акредитованих органах відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ приступило до розробки нової продукції на базі комплектуючих FORD та IVEKO (автомобіль, без кузова, незавершений КТЗ); також впроваджує випуск цельнометалевих фургонів на базі IVECO Dayli.

1. НАЙМЕНУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВА та його діяльність

Повна назва Приватне акціонерне товариство "Завод "Часівоярські автобуси", скорочена назва - ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" (далі - Товариство).

Код за ЄДРПОУ: 01350251

Місцезнаходження: 84551 Донецька область, Бахмутський р-н, м. Часів Яр, вул. Зелена, б. 1

Дата державної реєстрації: 05.05.1997

Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

Офіційна сторінка в Інтернеті <http://rutabus.emitents.net.ua/ua/>

Адреса електронної пошти: rutabuh1@gmail.com

Власники значного пакета акцій (більш ніж 10%):

ТОВ "ФІНФОРТ" ЄДРПОУ 23604396 кількість акцій -1141700шт., 12.863%

Полосухін Олексій Володимирович кількість акцій- 2848150шт. 32.088%

Полосухін Олександр Володимирович кількість акцій- 2848150шт. 32.088%

Юридична адреса Компанії - 84551 Донецька область Бахмутський р-н м. Часів Яр вул. Зелена, б. 1

З моменту свого створення в 1958 році й по теперішній час доля підприємства нерозривно пов'язана з експлуатацією, ремонтом, а також виготовленням автотранспортних засобів.

Слід зазначити, що ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" є саме автозаводом, що відрізняється від автоскладального підприємства наявністю таких видів виробництв - пресового, зварювального, фарбувального, складального. Потужності заводу дозволяють випускати до 900 автобусів на рік.

У 2019 році товариство працює над розробкою та впровадженням у виробництво нових моделей автобусів для утримання на ринку виробників автобусів; проводить їх сертифікацію в акредитованих органах відповідно до чинного законодавства України. ПрАТ приступило до розробки нової продукції на базі комплектуючих FORD та IVEKO (автомобіль, без кузова, незавершений КТЗ).

Основні види продукції (робіт, послуг) ПрАТ "Завод "Часівоярські Автобуси":

- модельний ряд продукції марки РУТА;
- серійне переобладнання автомобілів;
- виробництво кузовів, причепів на замовлення;
- послуги по технічному обслуговуванню та ремонту автомобілів;
- виробництво склопластику.

Станом на 31 грудня 2019р. кількість працівників ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" складала 104 особи.

Безперервність діяльності.

Розрахункова вартість чистих активів (147939.000 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (2219.000 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.

Фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого, активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводить певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регуляторній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії. Спалах захворювання COVID-19 через вірус SARS-COV-2 призвів до введення карантину та різного типу обмежень пересування на території багатьох країн, включаючи найпотужніші економіки світу.

Це у свою чергу призвело до скорочення активності у певних секторах економіки (особливо у сфері надання послуг), знизило попит на певні товари та послуги та збільшило ризики сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках світу зі всіма негативними наслідками

У комбінації із початком цінової війни на ринку нафти, це призвело до різкого падіння на фінансових ринках та зниження вартості багатьох активів.

Крім того спалах цього захворювання може потенційно призвести до порушення логістичних ланцюжків поставок та зменшення виробництва певної продукції

У відповідь на потенційно загрозу, яку коронавірус становить для життя громадян, українська влада також вжила ряд заходів щодо стримування спалаху, ввівши обмеження на пересування людей в межах країни, "закриття" міст в регіонах, які постраждали від спалаху, припинення регулярного міжнародного пасажирського авіасполучення з Україною, а також тимчасове обмеження на в'їзд до країни

іноземних громадян. Деякі підприємства запровадили віддалений режим роботи для соціального дистанціювання своїх співробітників. Частина підприємств скоротили або тимчасово призупинили ділові операції.

Більш широкі потенційні економічні наслідки цих подій включають в себе:

о порушення бізнес-операцій і економічної активності в Україні з каскадним впливом як на іноземні, так і на вторинні ланцюжки поставок, включаючи торгівлю і транспорт, подорожі та туризм, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування і освіту; і

о зростання економічної невизначеності, що відображається на цінах на активи і обмінних курсах.

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні в рамках існуючих обставин. У той же час подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

3. Політика управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні її подальшого функціонування як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Підприємство включає до складу чистої заборгованості процентні кредити та позики, торгову та іншу кредиторську заборгованість і нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

Українським законодавством встановлені такі вимоги до капіталу акціонерних товариств (за фінансовою звітністю Компанії):

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1250 мінімальних заробітних плат;

- якщо вартість чистих активів підприємства на кінець другого або кожного подальшого фінансового року буде меншою, ніж акціонерний капітал, підприємство має зменшити свій акціонерний капітал та внести відповідні зміни до свого Статуту. Якщо вартість чистих активів стане меншою, ніж мінімальний дозволений розмір акціонерного капіталу, це підприємство підлягає ліквідації.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю за винятком основних засобів, які відображені за справедливою вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодів. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власний розсуд. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності.

5. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Валюта подання і функціональна валюта. Усі суми у цій фінансовій звітності подані у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються згідно курсу на кінець року.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю. Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та споруди від 15 до 30

Виробниче обладнання від 5 до 15

Меблі, офісне та інше обладнання від 4 до 10

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які імпорتنі мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;

- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;

- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

- Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів
Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років
Програмне забезпечення 4-10
Інші нематеріальні активи 1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Оперативна оренда.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО);

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо). Облік ведеться по партіям.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Початкове визнання фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також короткострокові депозити. У Компанії також є інші фінансові інструменти, наприклад, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та кредиторська заборгованість за основною діяльністю, які виникають безпосередньо у зв'язку з її основною діяльністю.

Усі інші фінансові активи та зобов'язання Компанії спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс 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 метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

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 Компанія зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції із придбання або продажу визнаються на дату розрахунку, при цьому зміна вартості за період між датою прийняття зобов'язань та датою розрахунку не визнається щодо активів, відображених за первісною або амортизованою вартістю, і визнається у складі капіталу щодо активів, які відносяться до категорії активів для подальшого продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після початкового визнання фінансові зобов'язання, кредити та дебіторська заборгованість Компанії оцінюються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість розраховується із використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за вирахуванням будь-яких збитків від знецінення. Премії та дисконти, в тому числі початкові витрати на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються із використанням ефективної процентної ставки інструмента.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість за вирахуванням розрахункових коригувань за кредитом. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається на основі майбутніх грошових потоків за договором, дисконтованих із застосуванням поточних ринкових процентних ставок для подібних фінансових інструментів, інформація про які є доступною для Компанії.

Прибуток та збитки від зміни справедливої вартості інвестицій для подальшого продажу визнаються безпосередньо у складі капіталу. Для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує різні методики та робить припущення, що базуються на ринкових умовах, які існують станом на звітну дату. У випадку продажу активів для подальшого продажу або вибуття іншим чином, до розрахунку чистого прибутку від такої операції включається кумулятивний прибуток або збиток, визнаний у складі капіталу. Якщо у складі капіталу було визнане зменшення справедливої вартості активів для подальшого продажу і існують об'єктивні ознаки знецінення активів, визнаний у складі капіталу збиток переноситься з капіталу та включається до розрахунку чистого прибутку, навіть якщо визнання активів не припинилося.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про фінансові результати по мірі їх понесення в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після початкового визнання інвестицій для подальшого продажу. Значне або тривале зниження справедливої вартості фінансового інструменту до рівня, нижчого за його первісну вартість, є свідченням того, що такий фінансовий інструмент є знеціненим. Накопичений збиток від знецінення, що оцінюється як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю мінус будь-який збиток від знецінення активу, раніше визнаний у звіті про фінансові результати, вилучається з капіталу та визнається у звіті про фінансові результати.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Резерв на знецінення кредитів та дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська

заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву – це різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (i) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (ii) Компанія передала, в основному, всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (iii) Компанія 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.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і

о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику.

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожен звітну дату. Нарховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню – в Звіті про прибутки та збитки – в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. 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 за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди

розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані чи оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум. Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долей участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводнючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок довиконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок довиконання невиконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок довиконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічно ідоцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами. Фінансові прибутки і витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками.. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання за встановленими виплатами сплачуються разово за розрахунками узгодженими з Пенсійним Фондом України. Забезпечення під ці зобов'язання Компанією не нараховуються, через незначні суми таких виплат.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'рунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики (продовження)

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії (Примітка 1). Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами. У підприємства немає пов'язаних осіб.

Знецінення основних засобів. На кожен звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності Нові та змінені стандарти, прийняті Компанією.

Компанія вперше застосувала такі нормативні документи і поправки для свого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2018 року:

" МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (випущено 24 липня 2014 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

" Щорічні поліпшення циклу МСФЗ 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ 1 та МСБО 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Класифікація. У зв'язку з застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відбулися зміни в класифікації фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії.

Фінансові активи, які були класифіковані Компанією згідно МСБО 39 у категорії "інвестиції, утримувані до погашення" та "позики та дебіторська заборгованість",

були класифіковані за МСФЗ (IFRS) 9 у категорію "фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю", виходячи з бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та характеристик фінансових активів, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності (продовження)

Це обумовлено тим, що такі фінансові активи утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Метод обліку після первинного визнання таких фінансових активів не змінився – облік ведеться за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Класифікація фінансових зобов'язань Компанії не змінилася.

Зменшення корисності. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.
МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосовувати МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Визнання вимог нових стандартів забезпечують більш поширені вказівки щодо складних угод, таких як облік багатокомпонентних домовленостей. Новий стандарт застосовує основний принцип, згідно з яким доходи повинні визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які пов'язані товари або послуги, які відрізняються, повинні бути визнані відокремлено, а будь-які знижки повинні, як правило, бути розподілені по окремих елементах. Якщо розмір компенсації змінюється з будь-якої причини, мінімальні суми повинні бути визнані, якщо вони не мають значного ризику скасування/повернення. Суттєві ідентифіковані витрати, пов'язані з забезпеченням контрактів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом періоду, коли Компанія отримує економічні вигоди від контракту.

Керівництво розглянуло низку типових угод на постачання товарів, робіт, послуг, що використовуються для напрямку доходів. За оцінкою менеджменту коригування залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2019 року по окремим контрактам з клієнтами відсутнє або є несуттєвим, тому залишок нерозподіленого прибутку на 01 січня 2019 року не був перерахований у фінансовій звітності Компанії.

Визнання доходу. Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Компанії.

8. Виправлення помилок.

Помилки в період 2018- 2019роках не було.

9. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаних сторін у підприємства немає. Тому таких операцій у 2018-2019рр. не було.

10. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010), Нематеріальні активи (до рядків балансу 1000)

У балансовій вартості основних засобів та нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	Будівлі і споруди	Виробничеобладнання	Транспортні засоби	Інші Нематеріальніактиви	Всього					
На 1 січня 2018р.										
Первісна або переоцінена вартість на 01 січня 2019р.										
	6459	3743	1785	390	99	12476				
Накопичена амортизація	3173	2882	1678	321	97	8151				
Балансова вартість на 01 січня 2018р.		3286	861	107	69	2	4325			
Надходження	232				232					
Вибуття первісна вартість			(42)		(5)		(47)			
Вибуття амортизація		(42)		(5)		(47)				
Амортизаційні відрахування	273	276	97	22	1	669				

Інший рух 03

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2018 р.	6459	3933	1785	385
99 12661				
Накопичен аамортизація	3446	3116	1775	338 98 8773
Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.	3013	817	10	47 1 3888
Надходження	91	172	27	290
Вибуття первісної вартості		(3)	(1)	(4)
Вибуття амортизаційних нарахувань		(3)	(1)	(4)
Амортизаційні відрахування	273	252	28	34 587
Переведення в іншу категорію				
Інший рух 03		(1)		

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2018 р.	6459	4021	1957	411
99 12947				
Накопичена амортизація	3719	3365	1803	370 98 9355

Балансова вартість на 31 грудня 2019р. 2740 656 154 41 1 3592

Компанія не проводила оцінку основних засобів станом на 31 жовтня 2019 року.

Більша частина споруд, виробничого та іншого устаткування мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відкритому ринку в Україні, окрім випадків продажу у складі діючого бізнесу. В Україні ринок аналогічних основних засобів не є активним, і відсутність угод з продажу порівнюваних активів в достатньому об'ємі не дозволяє використовувати ринковий підхід для визначення справедливої вартості.

У 2019 році витрати на амортизацію у сумі 521,0тис. гривень (у 2018 році - 617,0тис. гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 65,0тис. гривень (у 2018 році - 51,0тис. гривень) - до складу адміністративних витрат, а 1,0тис. гривень (у 2018 році - 1,0тис. гривень) - до складу інших операційних витрат.

Основні засоби включають 4559,0тис. гривень (у 2018році - 4106,0тис. гривень) повністю самортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

11. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень 2019рік	2018 рік		
Первісна або переоцінена вартість на початок періоду	99	99	
Накопичена амортизація	98	97	
Балансова вартість на початок періоду	1	2	
Надходження			
Вибуття первісної вартості			
Амортизаційні нарахування	1		
Вибуття амортизаційних нарахувань			
Балансова вартість на кінець періоду	1		

Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду 99 99

Накопичена амортизація 98 98

Балансова вартість на кінець періоду 1 1

12. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018р.

Паливо	20	40
Сировина та матеріали	23393	15921
Запасні частини	195	234
Готова продукція	9181	4
Незавершене виробництво	12312	4805
МШП	201	196
тара	15	15

Всього товарно-матеріальних запасів 45317 21215

Станом на 31 грудня 2019 року товарно-матеріальні запаси показані за первісною вартістю. Знецінених та застарілих запасів ТМЦ немає.

13. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1005, 1125, 1130, 1135, 1155)

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності (1125)	415	3120
Мінус: резерв на знецінення	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість (1155)	123162	123171
Мінус: резерв на знецінення	(123157)	(123157)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 420 3134

Передоплати за товари та послуги (1130) 1252 8618

Мінус: резерв на знецінення 0 0

Дебіторська заборгованість з бюджетом (1135) 0 8

Мінус: резерв на знецінення 0 0

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 1252 8626

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості 1667 11760

31 грудня 2019р. у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості 415 123162 1252

з бюджетом 0

Резерв на знецінення 0 (123157) 0

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості 420 5 1252

31 грудня 2018 р. у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості 3120 127171 8618

з бюджетом 8

Резерв на знецінення 0 (123157) 0

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості 3128 14 8618

Резерв на знецінення не нараховувався на торгову дебуторську заборгованість, через те, що всі дебітори підприємства вважаються реальними. Підприємство не має сумнівів, щодо погашення торгової дебіторської заборгованості.

Компанія має дебіторську заборгованість по депозитним коштам у ПАТ "Банк "Національний кредит" - 123157,0тис.грн. Через процедуру банкрутства та ліквідації банківської установи на цю заборгованість було нараховано резерв на знецінення. Аналіз дебіторської заборгованості наведено нижче:

31 грудня 2019р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

"Радимушкин Роман Володимирович 372

" GOLD OTO CAM SAN TIC. LTD. STI. 419

" Алютал ""Інжинірингова компанія"" ТОВ (за вирахванням ПДВ на аванс сплачений) 611

-українських компаній 43 222

-Інше 5

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 415 1257

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів 415 1257

- прострочена від 90 до 180 днів

-прострочена від 180 до 360 днів

- прострочена від 360 днів

Всього простроченої заборгованості

Мінус резерв на знецінення

Всього

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- Новіков Ігор Миколайович 1690

- " А.Т.Н. ПП " 1430

" ВіннерІмпортс Україна Лтд"" ТОВ (за вирахванням ПДВ на аванс сплачений) 2343

" Соллі плюс ТОВ"(за вирахванням ПДВ на аванс сплачений) 6178

- українських компаній 98

- Інше 14

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 3120 8632

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів 3120 8632

- прострочена від 90 до 180 днів

- прострочена від 180 до 360 днів

-прострочена від 360 днів

Всього простроченої заборгованості

Мінус резерв на знецінення

Всього 3120 8632

14. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (до рядку балансу 1165)

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 6421 8786

Готівка 6 6

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 6427 8792

Усі грошові кошти і їх еквіваленти номіновані в гривнях.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

15. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Рух коштів від операційної діяльності (12147) 12677

Рух коштів від інвестиційної діяльності 9782 (16887)

Рух коштів від фінансової діяльності - -

Всього (2365) (4210)

16. Акціонерний капітал

Засновниками відкритого акціонерного товариства є держава в особі Донецького регіонального відділення Фонду державного майна України та організація орендарів "Часово-Ярський ремонтний завод".

У 2010 році підприємство провело дематеріалізацію акцій, у зв'язку з цим підприємству видали нове свідоцтво за №47/05/1/10 від 28.05.2010р. Свідоцтво № 6/05/1/99 від 06.01.1999 р. втратило чинність.

На кінець 2019 року статутний капітал складає 2219002,0 (Два мільйона двісті дев'ятнадцять тисяч дві грн. 00коп.) і складається з 8876008шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн.

Змін в статутному капіталі у 2019 році - не було.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2019р.:

Акціонер Кількість акцій, шт Номінальна вартість акцій, тис.грн %
голосуючих акцій емітента

ТОВ "ФІНФОРТ" 1141700 285,425 12.862764431938

Полосухін Олексій Володимирович 2848150 712,0375 32.08818649104

Полосухін Олександр Володимирович 2848150 712,0375 32.08818649104

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2018р.:

Акціонер Кількість акцій, шт Номінальна вартість акцій, тис.грн %
голосуючих акцій емітента

ТОВ "ФІНФОРТ" 1141700 285,425 12.862764431938

Полосухін Олексій Володимирович 2848150 712,0375 32.08818649104

Полосухін Олександр Володимирович 2848150 712,0375 32.08818649104

17. Рух капіталу

Резервний капітал.

Резервний капітал протягом звітного періоду залишився незмінним та складає - 555,0 тис. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Непорозподілений прибуток на початок звітного періоду в балансі підприємства складає 239733,0 тис. грн.

На підставі МСФЗ (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в розрахункових оцінках і помилки" відбулось коригування сальдо на початок періоду: Було зроблено коригування нерозподіленого прибутку: Стр.1155 "Інша поточна дебіторська заборговність" - (-123157,0 тис. грн.) зменшено іншу поточну дебіторську заборговність на суму резерву.

Стр. 1420 "Нерозподілений прибуток" - (-123157,0 тис. грн.) зменшено нерозподілений прибуток на суму резерву на іншу поточну дебіторську заборговність.

Скоригований нерозподілений прибуток на початок 2018р. склав 116576,0 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018р. Підприємство отримало прибуток у сумі 14599,0 тис. грн.

Нерозподілений прибуток на кінець 2018р. в балансі підприємства складає 131175,0тис.грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019р. Підприємство отримало прибуток у сумі 13990,0тис.грн.

Нерозподілений прибуток на кінець 2019р. в балансі підприємства складає 145165,0тис.грн

18. Дивіденди

Дивіденди протягом 2018 та 2019 років не нараховувались та не сплачувались.

19. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1515, 1521, 1525)

Довгострокових зобов'язань у 2018році у підприємства не було.

20. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018р.

ПДВ	101	164		
Податок на прибуток			646	590
Податок на землю	22	22		
Інше	1			
ПДФО	185	186		
Військовий збір		16	16	
Всього податків до сплати			971	978

21. Резерви з пенсійного забезпечення

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Резерви під ці види виплат не нараховуються через незначні суми пенсійних виплат. Суми пенсійних виплат щорічно узгоджуються з Пенсійним Фондом України і відносяться до виплат періоду. Обліковуються у складі інших операційних витрат Компанії.

22. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1615, 1625, 1630, 1635, 1640, 1660, 1665, 1690) у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності (до рядку балансу 1615) 349 264

Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби (до рядку балансу 1615) 0 0

Дивіденди до виплати (до рядку балансу 1640) 0 0

Заробітна плата та ЄСВ (до рядків балансу 1625,1630) 832 809

Інша заборгованість (до рядку балансу 1665, 1690) 15 22

Всього фінансової кредиторської заборгованості 1196 1095

Поточні забезпечення (до рядку балансу 1660) 898 574

Аванси отримані (до рядку балансу 1635) 2563 1973

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість 3461 3642

23. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)

У тисячах гривень	2019рік	2018рік
Дохід від реалізації готової продукції (автобусів)	69433	93432
Дохід від реалізації послуг (ремонтні роботи)	11348	10618
Всього чистий дохід	80781	104050

24. Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік
Витрати на газ	170	230
Амортизація основних засобів	521	617
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	15895	15538
Електрична енергія	466	473
Матеріали	53547	73962
Витрати на ремонт	663	539
Витрати на сертифікацію продукції	293	357
Послуги сторонніх організацій виробничого характеру	23	109
Послуги з водопостачання на технологічні цілі	18	22
Страховання транспорту	12	11
Охорона праці	66	37
Інше	122	402
Всього витрат (рядок 2050)	71796	92297

25. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати) у тисячах гривень 2019рік 2018рік

Податки, крім податку на прибуток	281	332		
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	4879	4449		
Послуги сторонніх організацій	192	89		
Амортизація основних засобів	65	51		
Матеріали	104	97		
Банківські послуги	100	121		
Інше	28	25		
Всього витрат (рядок 2130)	5649	5164		
26. Витрати на збут (до рядку 2150 звіту про фінансові результати)				
у тисячах гривень 2019 рік		2018рік		
Витрати на персонал	325	229		
Послуги сторонніх організацій	11	10		
Матеріали	0	63		
Всього витрат (рядок 2150)	336	302		
27. Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)				
у тисячах гривень 2019 рік		2018рік		
Реалізація оборотних активів	315	331		
Доход від оренди активів	18	18		
Оприбуткування корисних залишків ТМЦ		27	104	
Плата банку на залишки на рахунках	1395	880		
Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240)	1755	1333		
28. Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати)				
у тисячах гривень 2019 рік		2018 рік		
Амортизація основних засобів	1	1		
Відшкодування ПФУ витрат на пенсії	317	294		
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	58	67		
Утримання собак для охорони підприємства	54	50		
Виплати з тимчасової непрацездатності (лікарняні)	61	62		
ЕСВ на лікарняні	42	38		
Штрафи, пені, неустойки	0,0	11		
Благодійна допомога	146	133		
Собівартість реалізованих запасів	278	282		
Інше	2	13		
Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270)	959	951		
29. Фінансові доходи і витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати)				
Фінансові доходи та витрати включають:				
у тисячах гривень 2019 рік		2018 рік		
Відсотки банківські отримані	13272	11145		
Всього фінансових доходів (рядок 2220)	13272	11145		
Фінансові витрати	0,0	0,0		
Всього фінансових витрат (рядок 2250)	0,0	0,0		
Всього фінансових доходів/(витрат), чиста сума	13272	11145		
30. Податок на прибуток (до рядку 2300 звіту про фінансові результати)				
(а) Компоненти витрат по податку на прибуток				
Дохід/(витрати) з податку на прибуток складається з таких компонентів:				
у тисячах гривень 2019 рік		2018 рік		
Поточний податок	3093	3223		
Відстрочений податок	(15)	(8)		
Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік	(3078)	(3215)		
б) Звіряння витрат по податках з прибутком або збитком, помноженим на відповідну ставку оподаткування				
Прибутки Компанії в 2019 році оподатковувалися по ставці 18% як і у 2018 році. Звіряння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлено нижче:				
у тисячах гривень 2019 рік		2018 рік		
(Збиток)/Прибуток до оподаткування	17068	17814		
Теоретична сума податкового зобов'язань/(кредиту) з податку на прибуток по встановленій законом ставці податку 18%	3072	3207		
Податковий ефект статей, які не віднімаються для цілей оподаткування або не включаються в суму оподаткування	6	8		
Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік	(3078)	(3215)		
(в) Відстрочені податки, проаналізовані по видах тимчасових різниць				
Із-за відмінностей між принципами оподаткування в Україні і МСФЗ виникають певні тимчасові різниці між балансовою вартістю деяких активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення бази оподаткування.				
у тисячах гривень 31 грудня 2018 р. Кредитовано/				
(віднесено) на прибуток або збиток	Віднесено на капітал	31 грудня 2019 р.		

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування,
і перенесених податкових збитків
Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення
Основні засоби (38) 15 (23)
Нематеріальні активи 1 1
Дебіторська заборгованість
Інші
Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання) (38) 15 (22)

у тисячах гривень 31 грудня 2017р. Кредитовано/(віднесено) на прибуток або збиток

Віднесено на капітал 31 грудня 2018 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування,
і перенесених податкових збитків
Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення
Основні засоби (46) 8 (38)
Нематеріальні активи
Дебіторська заборгованість
Інші
Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання) (46) 8 (38)

31. Матеріальні затрати (до рядку 2500 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Сировина та матеріали 70570 71854

Паливо 508 592

Запасні частини 900 215

МШП 357 297

Інші матеріали 92 195

Матеріальні затрати, всього (рядок 2500) 72427 73153

32. Витрати на оплату праці (до рядку 2505 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Витрати на заробітну плату 17540 16503

Витрати на оплату праці - резерв забезпечення 1382 1651

Витрати на оплату праці, всього

(рядок 2505) 18922 18154

33. Відрахування на соціальні заходи (до рядку 2510 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

ЄСВ ФОП постійний основний склад 2258 1974

ЄСВ не входять ФОП 359 343

Відрахування на соціальні заходи, всього

(рядок 2510) 2617 2317

34. Амортизація (до рядку 2515 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Основні засоби, у т.ч.

Будівлі і споруди 273 273

Виробниче обладнання 252 276

Транспортні засоби 28 97

Інші основні засоби 34 22

Нематеріальні активи 0 1

Амортизація, всього (рядок 2515) 587 669

35. Інші операційні витрати (до рядку 2520 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Інші послуги сторонніх організацій 1710 1592

Інші податки та збори 280 332

Витрати на благодійність 146 133

Витрати на відрядження, проживання 36 48

Штрафи, пені, неустойки 11

Собівартість реалізованих запасів 278 282

Інші операційні витрати, всього (рядок 2520) 2450 2398

36. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3290, 3340 звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Інші надходження 0 2

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095) 0 2

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Розрахунки по виконавчих листах (виплата аліментів) 51 71

Розрахунки з позабюджетними фондами (профсоюз)	184	175
Послуги банків - (комісії за виконання платежів, комісія за зняття готівки з рахунків)	95	121
Безповоротна допомога неприбутковим організаціям	146	133
Підзвіт	43	8
Інші витрачання	25	63
Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)	544	570

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік
Повернення позик	-	-
Повернення фінансових інвестицій	-	-
Аванси видані за ОЗ	-	-
Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3250)	-	-

37. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат - Протягом років, який закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 Компанія не уклала договорів із постачальниками обладнання та договорів на будівництво та реконструкцію.

Оподаткування - Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства у країні своєї реєстрації.

Юридичні питання - Під час звичайної господарської діяльності Компанія не бере участь у судових процесах та не виступає стороною претензій. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не мала претензій, висунутих до неї.

Судові процедури. У 2018 та 2019 рр. Компанія не отримувала претензій.

Контрольовані операції - Компанія не здійснює контрольовані операції, які регулюються правилами ТЦО.

38. Кредити банків та інші зобов'язання (до рядків балансу 1510, 1515, 1600, 1610, 1690)

у тисячах гривень	Відсоткова ставка	Кредитор	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Короткострокові кредити банків та інші поточні зоб'язання				
Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)			15	22

В тому числі:

Профспілковивнески		10	16
аліменти	5	6	

Всього короткострокових кредитів та нарахованих відсотків та іншої короткострокової заборгованості

15	22
----	----

Компанія не залучала позикові кошти для фінансування своєї діяльності.

39. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оцінної справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість.

Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансовій дебіторській заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, враховані за справедливою вартістю. Компанія не має зобов'язань, які підпадають під визначення фінансових інструментів, тому всі зобов'язання Компанії оцінюються по справедливій вартості.

40. Оцінки та управління ризиками

Підхід керівництва Компанії до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні.

Керівництво Компанії систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії.

Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємства. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

Компанія приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій.

В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

З метою зниження наслідків в реалізації операційних ризиків використовується страхування.

Система страхування забезпечує захист інтересів включає добровільне страхування (страхування майна, покриття збитків у разі перерви виробничої діяльності, медичне страхування, КАСКО тощо), а також виконання вимог з обов'язкових видів страхування. При організації страхового захисту враховується повнота покриття, оптимальність умов страхування та надійність розміщення ризиків.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Компанії).

Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Застосовує страхування ризиків
- Управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податковонавантаження:

Цей ризик є притаманним для Компанії, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності іємітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на розвиток Компанії і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність Компанії у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежить підрозділи Компанії.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із середнім рівнем регуляторного упорядкування діяльності Компанії, зазначений ризик є незначним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Компанію. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Компанія змогла забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

Зміну факторах ризику протягом звітного періоду не було. Компанія не є позивачем та відповідачем по судовим справам.

Валютний ризик

Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і переважно несе витрати в національній валюті.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Компанію обмежений, так як Компанія здійснює продаж і переважно несе витрати в національній валюті.

Ризик процентної ставки.

Оскільки Компанія має значні процентні активи, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності залежать від змін ринкових процентних ставок.

Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з коштами, які Компанія розміщує на депозити в банківських установах.

Компанія має формальну політику та процедури з управління ризиком процентної ставки. Керівництво Компанії використовує короткострокові депозити для мінімізації цього ризику.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань.

Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Цей ризик для Компанії є мінімальним, через те що Компанія має достатньо коштів для негайного погашення своїх зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2019р. До вимоги та до 12 місяців Понад 5 років
Всього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 349 349

Інші поточні зобов'язання (кредити, зобов'язання по оренді)

Інші поточні зобов'язання 15 15

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів 364 364

Станом на 31 грудня 2018 року: До вимоги та до 12 місяців Понад 5 років
Всього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 264 264

Інші поточні зобов'язання (позики, зобов'язання по оренді)

Інші поточні зобов'язання 22 22

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів 286 286

Фінансову діяльність у 2018-2019рр. Компанія не проводила. Позикові кошти для своєї діяльності Компанія не залучає. Діяльність проводить за рахунок власних коштів. Тому цей ризик для Компанії не актуальний.

Кредитний ризик.

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті розміщення Компанією вільних грошових коштів на депозити, внаслідок яких виникають фінансові активи. Крім того кредитний ризик може виникнути в результаті несвоєчасного погашення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 6427 8792

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість 1672 11752

Поточні фінансові інвестиції 96003 92803

Інші оборотні активи 559 139

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів 104661 113486

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику 104661 113486

Ринковий ризик.

Компанія наражається на ринкові ризики, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями процентних активів і зобов'язань, які великою мірою залежать від загальних та конкретних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

41. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами на звітні дати 31.12.2018 року та 31.12.2019р. відсутні.

42. Надання фінансових інструментів по категоріях оцінки

Фінансові активи є дебіторською заборгованістю і враховуються за справедливою вартістю.

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно об'рунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгові та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140 Київська область м.Київ вул.Вишняківська, буд.13 оф.1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво №1988
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	АПУ №334/4 від 01.12.16 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) через вірус SARS-COV-2 та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання починаючи вже з 31 грудня 2019 року.</p> <p>COVID-19 приніс із собою суттєву невизначеність для всього бізнесу в Україні, який має ризики втрати доходів та порушення економічних зв'язків. З моменту прийняття рішення Уряду України про введення на території режиму карантину для запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, ці події визначаються як суттєві та вказують на суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.</p> <p>Фінансова звітність Товариства на дату випуску містить розкриття інформації про ці події. Беручи до уваги існування зовнішніх обставин, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економік, Товариство повинно було адекватно розкрити інформацію про характер цих подій та попередню оцінку їх фінансового впливу на подальшу діяльність Товариства.</p>

		Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Товариства інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить, так як складена до настання цих подій. Для багатьох суб'єктів господарювання пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий - через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів необхідності перерахунку забезпечень. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ А-СНУА/01.10.2019 від 01.10.2019р. 01.10.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	01.10.2019 - 21.04.2020
12	Дата аудиторського висновку	21.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	110000.00
14	Текст аудиторського звіту	<p>Адресат</p> <p>Аудиторський звіт призначається для керівництва ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" (ЄДРПОУ 01350251, місцезнаходження: 84551, вул. Зелена буд.1, м. Часів Яр, Донецька обл., Україна), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 (переглянутий) "Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності", 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 (переглянутий) "Безперервність діяльності"; МСА 260 (переглянутий) "Інформаційна взаємодія з особами, що відповідають за корпоративне управління"; МСА 720 (переглянутий) "Обов'язки аудитора щодо іншої інформації" та поправок до окремих МСА, а саме: 210, 220, 230, 510, 540, 580, 600, 710.</p> <p>Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України "Про аудит фінансової звітності та и аудиторську діяльність" від 21.12.2017р.№ 2258-VIII зі змінами та доповненнями, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006р. № 3480-IV зі змінами та доповненнями та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями.</p> <p>1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>1.1. Думка з застереженнями</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на</p>

31.12.2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності у довільній формі за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки з застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31.12.2019 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1.2. Основа для думки з застереженням

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність згідно з цими стандартами викладена в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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 з застереженнями, а саме; : враховуючи підтвердження того факту, що Товариством не визначена справедлива вартість основних засобів на дату звітності станом на 31.12.2019 року, що впливає на підтвердження аудитором достовірності фінансової звітності: балансова вартість необоротних активів на дату балансу викривлена по генеральній сукупності на думку аудиторів майже на 450,0 тис. грн. що складає 0,29% валюти балансу, або 0,56% виручки за рік, що перевірявся. Викривлення вважається суттєвим, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності.

1.3. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі і процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

Відображення основних засобів за справедливою вартістю

Інформація про оцінку необоротних активів та відповідних коригувань на дату звітності розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Товариства є істотні залишки необоротних активів на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості використання цих активів у виробництві з максимальною потужністю є складною, в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за поставлену готову продукцію від чого залежить завантаженість роботи основних засобів та ефективність їх використання. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту. Тобто, використання необоротних активів виробничого призначення повністю залежить від можливості покупців робити замовлення та сплачувати за готову продукцію

При переході на МСФЗ Товариством не проведена переоцінка основних засобів за незалежною оцінкою станом на 31.12.12 року. Незважаючи на те, що стандарт МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" дозволяє використання переоцінки за попередніми оцінками на дату переходу на МСФЗ.

Виходячи з аналізу, проведеному Аудиторами, вартість майна навіть з урахуванням зносу з 2012 року була меншою у порівнянні з ринковою. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту.

Товариство не проводило незалежної оцінки майна. Товариством визначена справедлива вартість основних засобів на дату звітності станом на 31.12.2019 року без застосування незалежного оцінювача. Проведене порівняння вартості необоротних активів на дату балансу та підтвердження їх з ринковими цінами та склали порівняльні таблиці. Аудитори проаналізували інформацію даних інформаційних джерел та інформацію надану товариством про вартість необоротних активів Товариства на дату 31.12.2019р., а саме:
(www.ALL.BIZ.Україна

<https://www.olx.ua/obyavlenie/frezernyy-standok-s-chpu-pole-1000h1200-grizli-cnc-frezer-IDpttUY.html#54a05039a6>; <https://www.olx.ua/obyavlenie/listogibochnyy-standok-segmentnyy-ruchnoy-sl-1270-listogib-segmentnyy-IDiFE34.html#a6478198f2>; <https://www.olx.ua/obyavlenie/prodam-tokarno-vintoreznyy-standok-tv-16-IDDM4b7.html#ae874ff23d>; <https://www.olx.ua/obyavlenie/pksd-kompressor-dizelnyy-vintovoy-pr6-8-bez-dvigatelya-IDCBSiR.html#b0b86b0d26>),

Аудитори проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення знецінення активів, включаючи інформацію про історію придбання, оцінку на предмет зменшення корисності, використання, нарахування амортизації та продажу, вибірково перевірили фактичну наявність, фізичний стан та використання необоротних активів шляхом тестування порівняння вартості на ринку та даних бухгалтерського обліку Товариства, перевірили наявність та робочий стан при спостереженні за проведенням інвентаризації.

Враховуючи підтвердження того факту, що Товариством не визначена справедлива вартість основних засобів на дату звітності станом на 31.12.2019 року, що впливає на підтвердження аудитором достовірності фінансової звітності: балансова вартість необоротних активів на дату балансу викривлена майже на 450,0 тис. при перерахунку похибки на генеральну сукупність. Викривлення вважається суттєвим, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності.

Відображення в звітності поточних фінансових інвестицій

Інформація про придбання, вибуття, знецінення інших фінансових інвестицій розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Товариства є істотні залишки фінансових інвестицій на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості використання цих активів з максимальною вигодою є складною, в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності зберегти та збільшити прибутки підприємства за рахунок зменшення ризиків при зменшенні виробництва та збереження грошових коштів, що були зароблені в попередні періоди. Фінансові інвестиції зроблені з метою збереження активів та мінімізації ризиків втрати активів. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту.

Ми проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення активів, включаючи інформацію про історію придбання, та оцінку. Перевірили первинні документи що підтверджують придбання та оцінку на дату балансу фінансових інвестицій. Ми отримали докази від третіх сторін про наявність фінансових інвестицій станом на 31.12.2019р.

Придбання виробничих запасів та їх використання

Інформація про придбання, використання, вибуття, знецінення активів розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Товариства є істотні залишки оборотних активів на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості використання цих активів у виробництві є складною, в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за поставлені послуги з ремонтів автотранспорту готову продукцію. Крім того, частина запасів є необхідним технологічним залишком, що має бути в наявності для належної роботи підприємства по технологічним нормам, згідно з нормативами виробництва в галузі та з наявністю суттєвих ризиків несвоечасної поставки від постачальників. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту. Ми проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення знецінення активів, включаючи інформацію про історію придбання, оцінку, використання в виробництві та продажу. Вибірково перевірили фактичну наявність, фізичний стан та використання оборотних активів. що знайшло відображення в наших робочих документах. Запаси придбаються лише та використовуються для конкретних замовлень.

Ми оцінили адекватність і повноту розкриття інформації про необоротні активи, запаси, поточні фінансові інвестиції, виручку у фінансовій звітності.

Встановили що зазначена інформація розкрита у примітках до фінансової звітності з дотриманням вимог МСФЗ. Ми перевірили суму нарахованої виручки за договорами реалізації готової продукції та інших товарів і робіт і не виявили фактів заниження виручки.

Пояснювальний параграф

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) через вірус SARS-COV-2 та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення

додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання починаючи вже з 31 грудня 2019 року.

COVID-19 приніс із собою суттєву невизначеність для всього бізнесу в Україні, який має ризики втрати доходів та порушення економічних зв'язків. З моменту прийняття рішення Уряду України про введення на території режиму карантину для запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, ці події визначаються як суттєві та вказують на суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність Товариства на дату випуску містить розкриття інформації про ці події. Беручи до уваги існування зовнішніх обставин, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економік, Товариство повинно було адекватно розкрити інформацію про характер цих подій та попередню оцінку їх фінансового впливу на подальшу діяльність Товариства.

Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Товариства інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить, так як складена до настання цих подій. Для багатьох суб'єктів господарювання пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямиї та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий - через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів необхідності перерахунку забезпечень. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

1.4. Ідентифікація фінансової звітності суб'єкта господарювання, що підлягала аудиту

Фінансова звітність що підлягала аудиту складена у відповідності до обраної концептуальної основи - Міжнародних і стандартів и бухгалтерського обліку та фінансової звітності і складається з наступних звітів:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.); Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.), Звіт про власний капітал за 2019рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.) та Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік в довільній формі.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка складена з урахуванням вимог МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 01 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.5. Незалежність

Під час складання цього висновку аудитором у відповідності до розділу 290 "Незалежність" Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

Аудитор є незалежним від суб'єкта господарювання відповідно до етичних норм, які стосуються аудиту, та виконав вимоги інших обов'язків з етики, встановлених положеннями Кодексу РМСЕБ.

1.6. Інша інформація

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Наводимо додаткову інформацію з окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора.

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2019р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2019 року і вважає, що вони знайшли відображення при формуванні фінансової звітності за 2019 рік. Оцінка основних засобів товариства не проводилась взагалі. Виходячи з аналізу, проведеному аудиторами, вартість оціненого майна навіть з урахуванням зносу станом на 31.12.2019р. у порівнянні з ринковою вартістю суттєво не відрізняється (Джерело www.ALL.BIZ.Україна та інші). Справедлива вартість будівель, споруд 10,5%, та виробничого обладнання на 3,33%. Проте ціни на сайтах дозволяють робити знижки та відстрочки платежів, тому можлива несуттєва кореляція вартості. Виходячи з наведеного Товариством не визначена справедлива вартість основних засобів на момент переходу до МСФЗ станом на 01.01.2012 року, тому відображена вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року не є справедливою, та не представляє дійсну інформацію по таким необоротним активам.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів. Згідно з п. 2 ст. 19 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2019р. резервний капітал відображено в сумі 555,0 тис. грн., протягом року, що перевірявся змін Резервного капіталу не було. Сума Резервного капіталу становить 25% від зареєстрованого капіталу. Це говорить про достатність сформованого Резервного капіталу Товариства. Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливлює вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2019 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73 (із змінами внесеними наказом Мінфіну від 27.06.2013 р. №627 та наказом Мінфіну від 08.02.2014 р. №48). Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів її діяльності за 2019 рік. Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі є суттєвими і в цілому відображають дійсний стан фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

1.7. Відповідальність

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання достовірної фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності, що підлягала аудиту у відповідності з вимогами МСА № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту".

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

1.7.2. 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: 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 не виявлення 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; 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; оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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; 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 застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

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

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог МСА, зокрема до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову

звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

1.8. Наша методологія аудиту

1.8.1. Методологічні аспекти

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких ділянках керівництво виносило суб'єктивні судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими в силу їх характеру пов'язана невизначеність. Ми також розглянули ризик уникнення засобів внутрішнього контролю керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності керівництва, яка створює ризик істотного спотворення внаслідок недобросовісних дій.

1.8.2. Суттєвість

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Спотворення можуть виникати в результаті шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності.

Суттєвість на рівні фінансової звітності Підприємства в цілому: 1846,0 тис. грн., згідно з розрахунком аудиторів, що складає 1,2% балансу, або 2,0% виручки. Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 70% виручки Товариства і 99% загальної балансової вартості основних засобів, майже 70% виробничих запасів та 100% поточних фінансових інвестицій.

Грунтуючись на своєму професійному судженні, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, в тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, терміни проведення і обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив спотворень (взятих окремо і в сукупності), при наявності впливу таких, на фінансову звітність в цілому.

Ми прийняли рішення використовувати в якості базового показника для визначення рівня суттєвості розрахунковий показник, тому що ми вважаємо, що саме цей базовий показник найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. Ми встановили суттєвість на рівні 1385,0 тис. грн, що потрапляє в діапазон прийнятних кількісних порогових значень суттєвості, які можна застосувати для підприємств, орієнтованих на отримання прибутку, в даній галузі.

1.8.3. Концептуальна основа та правова база

При проведенні перевірки аудиторі керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- "Про цінні папери і фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);
- "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);
- "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі - ЗУ № 514);
- Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Кодексом етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ);
- іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

2.1. Про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період

Аудитор висловлює думку відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" щодо Звіту про управління до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"

та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління" узгоджений з фінансовою звітністю "ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Отриманий нами звіт про управління має як фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і перспективи розвитку його діяльності відповідно до загальної стратегії "ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси". Але звіт не містить оцінок подій, а саме вплив нових МСФЗ, що застосовуються з 01.01.2018р. на майбутню діяльність Товариства та ризики щодо безперервності діяльності.

Ми не виявили не узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період.

2.2. Про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Аудитори не встановили суттєвих викривлень у звіті про управління.

2.3. Про наявність суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності

Враховуючи місцезнаходження Товариства, яке входить до Переліку населених пунктів, розташованих у зоні Операції об'єднаних сил (ООС), згідно з Указом Президента України від 30 квітня 2018 року № 116/2018 "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 30 квітня 2018 року "Про широкомасштабну антитерористичну операцію в Донецькій та Луганській областях" можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення корисності активів.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті (висновку) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Про наявність суттєвих викривлень у звіті емітента та їх характер Річний звіт емітента, на дату складання цього Звіту ще не був складений та не оприлюднений, тому ми не висловлювали думку щодо повноти та достовірності складання цього звіту.

2.4. Аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

2.4.1. Опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства
Аудитори не встановили ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності за 2019 рік "ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси", зокрема в наслідок шахрайства.

2.4.2. Стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності
Проведені аналітичні процедури, процедури по суті, протестовані засоби контролю. Зменшений ризик недобросовісних дій щодо визнання виручки зменшений за рахунок проведення перевірки доходів та витрат. Ми провели оцінку того, які види виручки, транзакцій і облікової політики могли б привести до виникнення ризиків недобросовісних дій. Проведені перевірки щодо обраних сальдо рахунків та передумов, перевищення повноважень з боку керівництва, визнання доходу, використання пов'язаних сторін невідповідним чином, упередженість в оцінках і неправильні бухгалтерські проводки.

2.4.3. Основні застереження щодо ризиків
Про виявлені ризики було повідомлено найвищому управлінському персоналу в Листі керівництву. Аудитори перевірили вплив виявлених ризиків та можливість викривлення фінансової звітності в результаті впливу зазначених ризиків та співставили отримані результати з визначеним рівнем суттєвості фінансової звітності на рівні 1385,0тис.грн.

2.5.4 Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

В ході проведеного аудиту фінансової звітності станом 31.12.2019р., нами не виявлені факти щодо порушень зокрема пов'язаних з шахрайством.

2.5.5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Цим ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений зі звітом для органу, наділеному повноваженнями аудиторського комітету, а саме: керівнику підприємства.

2.5.6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Цим ми стверджуємо, що ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" не надавав послуг, заборонених законодавством, а також ключовий партнер з аудиту є незалежним від "ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".

2.5.7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги, у тому числі інші аудиторські послуги, протягом 2019 року ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" для "ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси" не надавалися.

2.5.8. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботи в достатньому обсязі для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням географічної та управлінської структури Товариства, які використовуються в облікових процесах і засобах контролю, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Фінансова звітність складена на основі фінансової інформації окремих об'єктів обліку. У тому випадку, якщо об'єкт був визнаний нами значним, щодо його фінансової інформації нами проводився аудит, виходячи з рівня суттєвості, встановленого для такого об'єкту.

У тому випадку якщо процедури, проведені на рівні значного компонента, на наш погляд, не забезпечували нас достатнім обсягом аудиторських доказів для висловлення думки про фінансову звітність в цілому, щодо інших компонентів Товариства, ми проводили аналітичні процедури на рівні Товариства та аудит окремих залишків по рахунках і видів операцій.

Вибір нами інших компонентів Компанії для проведення аудиту окремих залишків по рахунках і видів операцій проводився окремо для кожної статті фінансової звітності, включеної в обсяг аудиту, і залежав в тому числі від таких факторів як: рівень аудиторських доказів, отриманих від аудиту значних компонентів, і рівень концентрації залишків по рахунках і видів операцій в структурі Компанії. Крім того, вибір ряду інших компонентів ми змінюємо на циклічній основі.

В цілому аудиторські процедури, виконані нами на рівні значних, і включали в тому числі детальні тестування і тестування контролів на вибірковій основі, забезпечили достатнє, на наш погляд, покриття щодо окремих показників фінансової звітності.

Процедури були виконані аудиторською групою, які є фахівцями у сфері обліку, методології МСФЗ.

За результатами процедур, проведених нами на вибірковій основі, аналітичних та інших процедур на рівні Компанії, а також процедур щодо процесу підготовки фінансової звітності, на наш погляд, нами були отримані достатні належні аудиторські докази для формування нашої думки щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

3. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"МАКАУДИТСЕРВІС"

Код за ЄДРПОУ 21994619

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 01.

04071 м. Київ, вул. Оболонська, буд. 29а, оф. 200

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності

№ 1988, видане рішенням АПУ

від 23.02.2001 г. № 99.

Приналежність до реєстру Товариство знаходиться у реєстрі у Розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, та в Розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Номер, дата видачі сертифіката аудитора

Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2022 року.

Плитник Андрій Петрович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 003947 виданий рішенням аудиторської палати від 24.09.1999 року, дійсний до 24.09.2023 року.

Плитник Світлана Олексіївна СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 004890 виданий рішенням аудиторської палати від 30.11.2001 року, дійсний до 30.11.2020 року.

телефон (044) 22-89-914

Електронна адреса makaudit@ukr.net

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту;

Наглядова рада Товариства: Рішення №08 від 25.09.2019р.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень. 01.10.2019р. - 21.04.2020 р.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

№ А-СНУА/01.10.2019 від 01.10.2019р.

Аудитор

Номер в Реєстрі аудиторів №100221

Ключовий Партнер з завдання аудиту, результатом якого є цей звіт.

Номер в Реєстрі аудиторів №100223

Генеральний директор ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" Номер в Реєстрі аудиторів №100218

Аудиторський висновок (звіт) складено 21.04.2020р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Генеральному директору ТОВ "Макаудитсервіс" Замай О.О.

Заява керівництва

про відповідальність за підготовку та затвердження індивідуальної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 року

Керівництво ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"(надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ)

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
 - застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
 - дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
 - підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
 - облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
 - облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
 - розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
 - достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.
- Керівництво Компанії також несе відповідальність за:
- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
 - ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
 - прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
 - виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси".

Директор

ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"
_____ Полосухін О.В.

Головний бухгалтер

ПрАТ "Завод "Часівоярські автобуси"
_____ Чуприніна Я.Г.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
26.04.2019	26.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.05.2019	30.05.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента