

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор
(посада)

(підпис)
МП

Білокуров Валерій Іванович
(прізвище та ініціали керівника)
26.04.2013
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента
ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента
Відкрите акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента
14209896
- 1.4. Місцезнаходження емітента
18036, Україна, Черкаська обл., д/н р-н, Черкаси, Сурікова, 12 а
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента
0472645290, 0472645290
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента
em14209896@ab.ck.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|---|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2013
(дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | Бюлетень. Цінні папери України.
(номер та найменування офіційного друкованого видання) | 30.04.2013
(дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | em14209896.ab.
sk.ua
(адреса сторінки) | в мережі Інтернет
28.04.2013
(дата) |

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента:
 - а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
 - б) інформація про державну реєстрацію емітента X
 - в) банки, що обслуговують емітента X
 - г) основні види діяльності X
 - г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності
 - д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств
 - е) інформація про рейтингове агентство
 - е) інформація про органи управління емітента
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X
4. Інформація про посадових осіб емітента:
 - а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
 - б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента X
6. Інформація про загальні збори акціонерів X
7. Інформація про дивіденди
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X
9. Відомості про цінні папери емітента:
 - а) інформація про випуски акцій емітента X
 - б) інформація про облігації емітента
 - в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
 - г) інформація про похідні цінні папери
 - г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду
 - д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів
10. Опис бізнесу X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:
 - а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
 - б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
 - в) інформація про зобов'язання емітента X
 - г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - г) інформація про собівартість реалізованої продукції
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду
14. Інформація про стан корпоративного управління X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - б) 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
 - в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами

іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. 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

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

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

30. Примітки:

Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань не заповнюються -ВАТ не належать до будь-яких об'єднань.

Інформація про рейтингове агентство не заповнюється - ВАТ не проводив рейтингової оцінки.

Інформацію про органи управління не заповнюють відкриті акціонерні товариства.

Інформація про дивіденди не заповнюється, тому що дивіденди не нараховувались.

Інформація про облігації не заповнюється, тому що ВАТ не випускав облігації.

Інформація про інші цінні папери не заповнюється, тому що ВАТ їх не випускав.

Інформація про викуп власних акцій не заповнюється, тому що ВАТ протягом звітного періоду не викупував власні акції.

В інформації про видані сертифікати цінних паперів не заповнена кількість замовлених бланків сертифікатів облігацій, тому що облігації не придбались.

В інформації про видані сертифікати цінних паперів не заповнена кількість виданих власникам сертифікатів облігацій та сертифікатів інших цінних паперів, тому що не видавались сертифікати облігацій та інших цінних паперів.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не заповнюється, тому що боргові цінні папери не випускались.

Інформація про випуски іпотечних облігацій не заповнюється, тому що іпотечні облігації не випускались.

Інформація про розмір іпотечного покриття не розкривається.

Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром зобов'язань не розкривається.

Інформація про зміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття не розкривається.

Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій не розкривається.

Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій не розкривається.

Інформація про наявність прострочених строків оплати за кредитними договорами не заповнюється.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не заповнюється, тому що сертифікати не випускались.

Інформація про реєстр іпотечних активів не заповнюється.

Інформація про ФОН не заповнюється.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН не заповнюється, тому що не випускались.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не заповнюється.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН не заповнюється.

Правила ФОН не заповнюється.

Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів - не надається.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) не надається.

Інформація про похідні цінні папери, інші цінні папери, випущені емітентом - тому що, Товариство здійснило випуск лише простих іменних акцій, інші цінні папери Товариством не випускались.

У складі засновників товариства фізичних осіб не було.

У товариства відсутні зобов'язання: за кредитом, за випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за іншими цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ВАТ "Черкаський РТЗ"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Відкрите акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

18036

3.1.5. Область, район

Черкаська обл. д/н р-н

3.1.6. Населений пункт

Черкаси

3.1.7. Вулиця, будинок

Сурікова, 12 а

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

АОО № 150778

3.2.2. Дата державної реєстрації

27.04.1999

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Черкаський міськвиконком

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

89 717 100

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

89 717 100

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ЧОУ ВАТ "Держощадбанк" ТВБВ 10023/034

3.3.2. МФО банку

354507

3.3.3. Поточний рахунок

26006340015459

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

д/н

3.3.5. МФО банку

д/н

3.3.6. Поточний рахунок

д/н

3.4. Основні види діяльності

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

45.31 - Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

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

Найменування юридичної	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Відсоток акцій
------------------------	---------------	------------------	----------------

особи засновника та/або учасника	засновника та/або учасника		(часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	21368158	18000, Україна, Черкаська обл., Соснівський р-н, Черкаси, Шевченка, 185	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 1

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - не має

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - не має

Фонд оплати праці - всього (тис.грн) - 14

Порівняно з 2011 р. - середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу осіб не змінився, і фонд оплати не змінився

Кадрова програма товариства спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників та забезпечення відповідності операційним потребам

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Білокуров Валерій Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

НС 688298 17.09.1999 Соснівським РВ УМВС України в Черкаській обл.

6.1.4. Рік народження

1949

6.1.5. Освіта

Вища, Полтавський військовий інститут зв'язку у 1972р.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

20

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Служба в збройних силах

6.1.8. Опис

Здійснює керівництво поточною діяльністю товариства правління. Затвердження головних планів діяльності товариства та заходів, необхідних для вирішення його завдань. Затвердження штатного розкладу щорічного кошторису; розпорядження: майном, в т.ч. коштами; укладання угод; організація матеріально-технічного забезпечення діяльності товариства; затвердження внутрішніх нормативних документів. Посадова особа не надала згоди

на оприлюднення розміру виплаченої винагороди.

Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

6.1.1. Посада

Голова наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Хотяїнцев Володимир Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 495946 26.12.2000 Залізничним РУ ГУ МВС України в м.Київ

6.1.4. Рік народження

1954

6.1.5. Освіта

Вища, Київський національний університет ім.Т.Г.Шевченка у 1976р.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

14

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Київський національний університет ім.Т.Г.Шевченка доцент

6.1.8. Опис

Загальне керівництво наглядовою радою. Відповідає за підготовку на засіданнях питань , про правову роботу, спрямовану на правельне застосування , неухильне дотримання та запобігання невиконання вимог актів законодавства. Винагороду не отримувала, так як положенням про Наглядову Раду не передбачено. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

6.1.1. Посада

Заступник голови наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Капоровський Андрій Вадимович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ 333603 26.09.2003 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м.Київ

6.1.4. Рік народження

1965

6.1.5. Освіта

Вища, Київський торгівельно-економічний інститут у 1988р.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Броківська контора "ВСАН" заступник директора

6.1.8. Опис

Приймає участь в засідання Наглядової Ради. Підготовка питань про достовірність обліку, бухгалтерії. Винагороди не отримував , так як не затверджено рішенням загальних зборів акціонерів Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Армаш Ольга Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

НС 979867 17.03.1993 Придніпровським РВ УМВС України в Черкаській обл.

6.1.4. Рік народження

1977

6.1.5. Освіта

Середня-спеціальна, Свердловський горний технікум у 1998р.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

8

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Заступник головного бухгалтера ВАТ"Черкаське АТП-2365"

6.1.8. Опис

Контролює фінансово-господарську діяльність правління, здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності товариства. Винагороди не отримувала, так як Положення про ревізійну комісію не встановлено. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сошкін Євгеній Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 660315 15.01.1998 Залізничним РУ ГУ УМВС України в м. Київ

6.1.4. Рік народження

1982

6.1.5. Освіта

середня

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

8

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

приватний підприємець

6.1.8. Опис

Приймає участь в засіданнях Наглядової Ради. Підготовка питань про технічну політику товариства. Винагороди не отримував, так як не затверджено рішенням загальних зборів акціонерів. Посадова особа непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
директор	Білокуров Валерій Іванович	НС 688298 17.09.1999 Соснівським РВ УМВС України в Черкаській обл.	25.08.2011	138 162	0,039	138 162	0	0	0
Голова наглядової ради	Хотяїнцев Володимир Миколайович	СО 495946 26.12.2000 Залізничним РУ ГУ МВС України в м.Київ	25.08.2011	117 072	0,032	117 072	0	0	0
Заступник голови наглядової ради	Капоровський Андрій Вадимович	МЕ 333603 26.09.2003 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м.Київ	25.08.2011	217 307 170	60,553	217 307 170	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Армаш Ольга Анатоліївна	НС 979867 17.03.1993 Придніпровським РВ УМВС України в Черкаській обл.	25.08.2011	579	0,0002	579	0	0	0
Член наглядової ради	Сошкін Євгеній Михайлович	СН 660315 15.01.1998 Залізничним РУ ГУ УМВС України в м. Київ	25.08.2011	262 950	0,073	262 950	0	0	0
Усього				217 825 933	60,698	217 825 933	0	0	0

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування	Ідентифікаційний	Місцезнаходження	Дата	Кількість	Від	Кількість за видами акцій
--------------	------------------	------------------	------	-----------	-----	---------------------------

юридичної особи	код за ЄДРПОУ		внесення до реєстру	акцій (штук)	загальної кількості акцій (у відсотках)	Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника	
Капоровський Андрій Вадимович	МЕ 333603 26.09.2003 Дніпровським РУ ГУ МВС України в м.Київ	25.08.2011	217 307 17 0	60,553	217 30 7 170	0	0	0	
Усього			221 017 00 5	61,59	221 01 7 005	0	0	0	

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		30.04.2012	
Кворум зборів		60,62	
Опис	Обрання членів лічильної комісії, голови та секретаря зборів. Затвердження регламенту зборів. Звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 р. та визначення основних напрямків діяльності та погодження фінансового плану Товариства на 2012 рік. Звіт Наглядової ради про роботу за 2011 р. Затвердження звіту Ревізійної комісії за 2011 р. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2011 р. Про визначення порядку покриття збитків Товариства за підсумками роботи в 2011 р. Про зміну назви Товариства в зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства". Внесення змін і доповнень до Статуту Товариства. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством до проведення чергових зборів акціонерів Товариств Голосували по всіх питаннях <за> - одноголосно.		

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Алан-Реєстр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25582859
Місцезнаходження	18036, Україна, Черкаська обл., д/н р-н, Черкаси, Смілянська, 145
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 534019
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.05.2010
Міжміський код та телефон	0472651382
Факс	0472651382
Вид діяльності	Юридична, особа яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача іменних цінних паперів.
Опис	Юридична, особа яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Алан-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31278222
Місцезнаходження	18036, Україна, Черкаська обл., д/н р-н, Черкаси, Смілянська, 145

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2535
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	0472651382
Факс	0472651382
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту.
Опис	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, дв р-н, Київ, Б.Грінченка,3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-65-40
Вид діяльності	Юридична, особа яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарія іменних цінних паперів.
Опис	Юридична, особа яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарія іменних цінних паперів.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Відкрите акціонерне товариство <Черкаський ремонтно-транспортний завод> є правонаступником ВАТ "Черкаське автотранспортне підприємство 2365". яке засноване згідно з рішенням регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області № П77-АТ від 16.02.1997 р. шляхом перетворення державною підприємства "Черкаське автотранспортне підприємство 2365" у відкрите акціонерне товариство відповідно з Законом України <Про приватизацію майна державних підприємств>.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 12 жовтня 2004 р., протокол № 6. статутний капітал товариства збільшено до 89'717"100 гривень і товариство перейменовано в ВАТ <Черкаський ремонтно-транспортний завод>.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попереднього звітнього періоду

Дочірні підприємства та філії Товариство не створювало.Змін в структурі та пропозиції щодо реорганізації за звітній період не було.

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

Пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб в звітному періоді не поступало.

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

Протягом 2012 р. згідно наказу про облікову політику товариства було забезпечено незмінність відображення господарських операцій та оцінки майна. Облікова політика сформована у відповідності з основними принципами бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономності, обачності, послідовності, безперервності, повного висвітлення подій, превалювання сутності над формою, періодичності, нарахування та відповідності доходів і витрат. Товариство веде бухгалтерський облік всіх господарських операцій шляхом безперервного документування їх відображення на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису згідно з планом рахунків бухгалтерського обліку застосовуючи для обробки облікових даних журнально-ордерну форму обліку із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми.

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок

про фінансову звітність відкритого акціонерного товариства

"Черкаський ремонтно-транспортний завод"

м. Черкаси

22 квітня 2013 р.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства "Черкаський ремонтно-транспортний завод" станом на 31 грудня 2012 року. Аудиторською фірмою ТОВ "АЛАН - Аудит" у відповідності до Закону України "Про аудиторську діяльність" №140-V від 14.09.2006 р. та Свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності виданого Аудиторською палатою України, рішення № 160/3 від 02 березня 2006 р., дійсного до 24 лютого 2016 р. проведена аудиторська перевірка фінансових звітів ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод" (далі "Товариство"), що включають: баланс (форма № 1), звіт про фінансові результати (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма № 3), звіт про власний капітал (форма № 4), примітки до фінансової

звітності та опис важливих аспектів облікової політики і інші пояснювальні примітки.

До перевірки були надані такі документи:

- засновницькі документи Товариства
- головна книга за 2012 рік;
- журнали-ордери, відомості, оборотно-сальдові відомості, аналізи рахунків бухгалтерського обліку з 01.01.2012 р. по 31.12.2012 р.;
- первинні документи;
- виписки банку;
- касові документи;
- відомості нарахування заробітної плати;
- господарські договори;
- податкова, статистична та фінансова звітність;
- примітки до фінансової звітності ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод" станом на 31 грудня 2012 р., за 2012 рік, в зв'язку з першим застосуванням міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Міжнародним стандартам фінансової звітності та іншим нормативним документам з питань бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

По договору масштаб проведення аудиту передбачав отримання всіх необхідних та суттєвих доказів для формування незалежного професійного судження про наявність та про одночасну відсутність суттєвих відхилень між даними звітності та вимогами, встановленими законом, по її складанню та розкриттю.

При укладанні договору суттєвість з замовником не обумовлювалась. Розмір суттєвості визначався по відношенню до виявлених у ході аудиту відхилень за професійним судженням аудитора відповідно до вимог міжнародних стандартів та практики.

Під час аудиторської перевірки проаналізовано бухгалтерські принципи, які використовувалися Товариством, розглянуто принципи оцінки матеріальних статей балансу, застосовані керівництвом Товариства, і звітність в цілому (згідно наказу про облікову політику Товариства). Ми вважаємо, що зібраної під час перевірки інформації достатньо для складання висновку.

Аудиторську перевірку проведено на підставі:

" Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про аудиторську

діяльність", "Про акціонерні Товариства", Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 № 122/2 "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів";

" Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності;

" Міжнародних стандартів аудиту в т.ч. міжнародних стандартів аудиту № 320 "Суттєвість в аудиті", № 800 "Аудиторський висновок при виконанні завдань з аудиту спеціального призначення", № 700 "Аудиторський висновок про фінансову звітність", № 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 710, 720;

" Вимог до аудиторського висновку та довідки про фінансовий стан, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо підготовки аудиторських висновків, при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 № 1360.

Основні відомості про емітента ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод":

Найменування емітента ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод"

Код ЄДРПОУ 14209896

Організаційно правова форма Відкрите акціонерне товариство

Номер свідоцтва емітента про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва А00 № 150778 , від 27.04.1999 р.

Організація, що видала свідоцтво Черкаський міськвиконком

Місцезнаходження (юридична та фактична адреса) 18036, м. Черкаси, вул. Сурікова, 12а

Телефон (0472) 64-52-90

Телефакс (0472) 64-52-90

Основні види діяльності 60.24.1 Діяльність автомобільного вантажного транспорту

Кількість акціонерів, фізичних осіб та їх частка в статутному фонді 24 акціонери
63,81 %

Кількість акціонерів, юридичних осіб та їх частка в статутному фонді 63 акціонери
36,19 %

Засновники товариства Засновником товариства є РВ ФДМ України по Черкаській обл. Державної частки в статутному фонді товариства немає.

Відкрите акціонерне товариство "Черкаський ремонтно-транспортний завод" є правонаступником ВАТ "Черкаське автотранспортне підприємство 2365", яке засноване згідно з рішенням регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області № П77-АТ від 16.02.1997 р. шляхом перетворення державною підприємства "Черкаське автотранспортне підприємство 2365" у відкрите акціонерне товариство відповідно з Законом України "Про приватизацію майна державних підприємств".

Первісно статутний фонд було сформовано за рахунок пільгового розміщення акцій працівникам підприємства і за рахунок продажу акцій на аукціонах за приватизаційні майнові сертифікати і грошові кошти. Випуск акцій зареєстровано Черкаським теруправлінням ДКЦПФР свідоцтво від 29.06.1999 р. № 94/23/1/01.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 12 жовтня 2004 р., протокол № 6. статутний капітал товариства збільшено до 89'717"100 гривень і товариство перейменовано в ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод".

Акції додаткового випуску розміщені шляхом відкритої підписки трьома акціонерами:

Левковський Олександр Святославович - І 19'600'000 шт.

Комоцька Світлана Юріївна - І 19'200'000 шт.

Калмиков Олександр Михайлович - 119'200'000 шт.

Випуск акцій зареєстровано ДКЦПФР, свідоцтво від 16.12.2004 р. № 737/1/04. Форма випуску акцій - документарна. Рішенням загальних зборів акціонерів 11 квітня 2011 р. переведено форму існування акцій із документарної у бездокументарну форму існування і ДКЦПФР видано свідоцтво про реєстрацію випуску 241/1/11 від 13.05.2011 р.

Статутний капітал ВАТ "Черкаський ремонтно - транспортний завод" в розмірі 89'717'100 грн., в обліку та звітності відображений правильно і повністю перенесений до статті "Статутний капітал" балансу.

Статутний фонд поділено на 358'868'400 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 грн. кожна.

Засновником товариства є РВ ФДМ України по Черкаській обл. Державної частки в статутному фонді товариства немає.

Зміни до Статутного капіталу на протязі звітного року не вносились.

Емісійного доходу на протязі року не було.

Станом на 31.12.2012 р. статутний капітал сплачено повністю.

Власний капітал в сумі 344,0 тис. грн. визначено правильно. Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на балансових рахунках 4 класу Плану рахунків, аналітичний облік відповідає синтетичному. Аудитор підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення. До статті "Інший додатковий капітал" станом на 01 січня 2013 року було віднесено суми індексації основних засобів, що була проведена до 01 січня 2000 року на суму 350,0 тис. грн. При трансформації фінансової звітності з національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в міжнародні стандарти фінансової звітності, ця сума була списана за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Протягом 2012 р. згідно наказу про облікову політику товариства було забезпечено незмінність відображення господарських операцій та оцінки майна. Облікова політика сформована у відповідності з основними принципами бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономності, обачності, послідовності, безперервності, повного висвітлення подій, превалювання сутності над формою, періодичності, нарахування та відповідності доходів і витрат. Товариство веде бухгалтерський облік всіх господарських операцій шляхом безперервного документування їх відображення на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису згідно з планом рахунків бухгалтерського обліку застосовуючи для обробки облікових даних журнально-ордерну форму обліку із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми.

В цілому організація та ведення бухгалтерського обліку на Товаристві відповідає основним вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV (з змінами та доповненнями внесеними від 11.05.2000 року №1707-III) з врахуванням змін, міжнародним стандартам фінансової звітності та іншим нормативним документам з питань бухгалтерського обліку та визначеній Товариством облікової політиці. Форма ведення бухгалтерського обліку - журнально - ордерна із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми. Підставою для бухгалтерського обліку є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Дані аналітичних рахунків тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку на перше число кожного місяця. Господарські операції відображені в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені. Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФО). Дані фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку. Дані окремих форм звітності відповідають один одному.

Для визначення обсягу реалізації використовувався метод нарахувань, реалізація визначається в момент надання послуг, що підтверджується відповідними документами. На кінець року проведена річна інвентаризація у відповідності з вимогами Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 року № 69.

У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються інвентаризації необоротних активів станом на 31.12.2012 р. через неможливість аудитора бути присутнім при інвентаризації, оскільки призначення нас аудиторами відбулося після дати проведення інвентаризації, аудитор не може висловити думку щодо зазначених статей. В зв'язку з цим прийнятні альтернативні методи щодо кількості запасів станом на 31 грудня 2012 р. не можуть нас задовольнити оскільки залишки запасів на початок періоду застосовуються при визначенні фінансових результатів та руху грошових коштів, ми не змогли визначити, чи вимагалось б коригування прибутку за рік, за який наведено дані, у звіті про сукупні прибутки та збитки, що є підставою для модифікації аудиторського висновку по фінансовій звітності.

Відповідальність за фінансово - господарську діяльність несе керівництво Товариства:

Директор Білокуров Валерій Іванович

Посада головного бухгалтера штатним розкладом не передбачена.

Станом на 31.12.2012 р. активи Товариства склали 826,0 тис. грн., з них:

" необоротні активи: 781,0 тис. грн.

" оборотні активи: 45,0 тис. грн.

Класифікація та оцінка активів у бухгалтерському обліку АТ проведена правильно у відповідності Положень (стандартів) бухгалтерського обліку:

№ 7 "Основні засоби"

№ 9 "Запаси"

№ 10 "Дебіторська заборгованість"

Пасиви Товариства станом на 31.12.2012 р. становили 826,0 тис. грн., з них:

" власний капітал: 344,0 тис. грн.

" забезпечення наступних витрат і платежів: 1,0 тис. грн.

" довгострокові зобов'язання: 0,0 тис. грн.

" поточні зобов'язання: 481,0 тис. грн.

Суттєвих порушень та помилок в обліку не виявлено.

Інформація про операції з необоротними активами, відображена у звітності та бухгалтерському обліку, в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним документам, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

В фінансовій звітності відображені основні засоби:

" які контролюються Товариством;

" вартість яких визначена по історичній собівартості придбання;

" які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності Товариства протягом терміну корисного використання, який перевищує календарний рік.

Об'єкти основних засобів відображаються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, що ґрунтується на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні величини терміну корисного використання активів керівництво розглядає спосіб застосування об'єкту, темпи його технічного старіння, фізичний знос і умови експлуатації. Зміни у вказаних передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому. Відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФО) Амортизацію основних засобів Підприємство перерахувало із застосуванням прямолінійного методу, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуванні амортизації понижуючий коефіцієнт не застосовувався. Амортизація основних засобів нараховується з метою списання активів впродовж терміну їх корисного використання.

Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встаткування, спорудження і виготовлення. Аналіз знецінення основних засобів вимагає оцінки вартості використання активу або групи активів, що генерує самостійний грошовий потік. При оцінці вартості використання застосовувалося дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків до їх поточної вартості по ставці дисконтування до вирахування податків, яка відбиває

поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і оцінку ризиків, властивих цьому активу. За станом на 31 грудня 2012 року ознак знецінення основних засобів не спостерігалось. Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Підприємства. Значна кількість Основних засобів повністю амортизована, але продовжує використовуватись.

Залишкова вартість основних засобів на початок звітного року - 887,0 тис. грн., а на кінець звітного року - 781,0 тис. грн. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 55,7 % від первісної вартості. Аудитор підтверджує достовірність оцінки та відповідність критеріям визнання основних засобів на підприємстві за МСБО 16 "Основні засоби".

Первісна оцінка придбання запасів у перевіреному періоді відповідали порядку, встановленому МСБО № 2 "Запаси". Предмети, термін використання яких менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку "Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списуються з балансу (у розмірі 100% від їх вартості) з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації і відповідальних особах протягом строку фактичного використання таких предметів. В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 1000 грн. (без ПДВ) та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу). Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці їх використання (в момент введення в експлуатацію) у розмірі 100% їх вартості відповідно до ст. 145.1.6 Податкового Кодексу України № 2755 Малоцінні необоротні активи списуються з балансу в місяці введення їх в експлуатацію. Витрати виробництва обліковуються відповідно МСБО 2 "Запаси". Склад витрат, порядок розподілу витрат здійснюється згідно з обліковою політикою підприємства та відповідає міжнародним стандартам фінансової звітності.

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) "Нематеріальні активи" з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України № 2755 відповідно до визначених груп. Одиницею обліку вважати окремий об'єкт нематеріальних активів. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Робочим планом рахунків для обліку касових операцій передбачено рахунок. 30 "Каса" субрахунок 301 "Каса в національній валюті". Протягом року товариство дотримувалось нормативних документів, які регулюють обіг готівки і касову дисципліну. ("Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні" №637, затвердженого постановою правління НБУ від 15.12.2004 р). В 2012 р. інвентаризація каси проводилася не рідше одного разу в місяць, що підтверджується актами. Залишки коштів на розрахунковому рахунку та в касі Товариства станом на 31.12.2012 року складають 32,0 тис. грн.

Інформація про дебіторську заборгованість відображена у звітності та бухгалтерському обліку, в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним документам, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги це заборгованість за відвантажену продукцію, підтверджена актами звірки. Резерв сумнівних боргів не створювався у зв'язку з відсутністю дебіторської заборгованості, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником. Сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в Товаристві є чистою реалізаційною вартістю. Дані дебетового сальдо по рахунку 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками" в Головній книзі відповідають даним Балансу по статті "Первісна вартість". Дебіторська заборгованість. обліковується згідно з положеннями МСБО, в тому числі згідно положень МСБО № 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Аудитором підтверджується повнота розкриття інформації про дебіторську заборгованість в фінансовій звітності. Реєстр дебіторської заборгованості подає достовірно, у всіх суттєвих аспектах, стан дебіторської заборгованості.

Розрахунки по заробітній платі з працівниками проводяться своєчасно. Заборгованість станом на 31.12.2012 року становить 0,0 тис. грн., і порівняно з заборгованістю станом на 01.01.2012 року 1,0 тис. грн. зменшилась на 1,0 тис. грн..

Заборгованість по розрахунках з бюджетом збільшилась на 7,0 тис. грн.

Облік витрат на виробництво на протязі звітного року вівся у відповідності з Законом України "Про оподаткування прибутку Товариства". Формування складу витрат і собівартості продукції та залишків незавершеного виробництва здійснювалось у відповідності з Тимчасовим положенням з планування, обліку і калькулювання продукції, тобто витрати безпосередньо пов'язані з виробництвом продукції.

Облік зобов'язань проводиться згідно з положеннями міжнародних стандартів фінансової звітності, в тому числі з МСБО 1 "Подання фінансових звітів", та МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання і непередбачені активи". Аудитор підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності підприємства. Всі суми кредиторської заборгованості підтверджуються розрахунковими документами. Зобов'язання Товариства обліковуються відносно заборгованості, яка виникла в наслідок минулих подій і погашення якої приведе до зменшення ресурсів Товариства, що втілюють в собі економічні вигоди. Інформація про поточні зобов'язання, відображена у звітності та бухгалтерському обліку, в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним документам, які регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Загальна сума поточних зобов'язань складає 481,0 тис. грн. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. Зобов'язань, за якими минув термін позовної давності на звітну дату, товариство не має.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від різних видів діяльності Товариства ведеться у відповідності до вимог МСБО 18 "Доходи". За результатами аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору, стосовно витрат Товариства за 2012 рік відповідають первинним документам та даним фінансової звітності. Відповідно до вимог вищезазначених стандартів за звітний період на товаристві сформовано фінансовий результат у вигляді збитку у розмірі 115,0 тис. грн. Аудитор підтверджує реальність та точність фінансових результатів діяльності Товариства, відображених у фінансовій звітності, достовірність даних про дохід (виручку) від реалізації продукції (робіт, послуг) згідно з МСБО 18 "Доходи", згідно з положеннями міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2012 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Відображений у Звіті про рух грошових коштів за 2012 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить 32,0 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2012 рік, складений відповідно до МСБО 1 "Надання фінансової звітності" достовірно відображає дані бухгалтерського обліку.

Примітки до річної звітності за 2012 рік в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку Товариства. Аудитор підтверджує відповідність даних фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства "Черкаська РТЗ" даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один одному.

Метою аудиту розрахунку чистих активів товариства є встановлення вірогідності даних первинних документів щодо визначення доходів і витрат та формування фінансових результатів, повноти та своєчасності відображення первинних даних в облікових регістрах, відповідності методики обліку доходів від реалізації, інших операційних, фінансових доходів, надзвичайних доходів та методики обліку витрат чинним нормативним документам.

На підставі аналізу даних, зафіксованих на бухгалтерських рахунках, документів, звітів та інших

аудиторських досліджень можна зробити висновок, що розрахункова вартість чистих активів 344,0 тис. грн. є меншою від статутного та скоригованого капіталу товариства, який складає 89717,0 тис. грн., що не відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

Протягом звітного періоду дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначені частиною 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", не відбувалися.

В 2012 році товариством не було виконано значних правочинів, що перевищують 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності (у контексті статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства"). Товариство дотримується принципів корпоративного управління, які затверджені Загальними зборами акціонерів. Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту. Товариство застосовує систему внутрішнього контролю, яка полягає в перевірці вже виконаних операцій на відповідність інструктивним матеріалам, вказівкам та нормативним актам діючого законодавства. Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми нормативними документами Товариства.

На підставі отриманих облікових даних був здійснений коефіцієнтний аналіз показників фінансового стану акціонерного Товариства, а саме показників ліквідності, показників платоспроможності та показників прибутковості, які наведені в додатку №1.

Аналіз ліквідності Товариства розраховувався за даними балансу. Він дозволяє визначити спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Аналіз ліквідності Товариства здійснювався шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта покриття, коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності та чистого оборотного капіталу.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховувався як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства та показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) дорівнюючи 0,08 вказує на те, що власних ресурсів товариства буде не достатньо для погашення його поточних зобов'язань. Порівняно з попереднім періодом показник коефіцієнта збільшився.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислювався як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Коефіцієнт абсолютної ліквідності дорівнюючи 0,07 вказує на те, що поточні зобов'язання не можуть бути сплачені негайно за рахунок власних грошових коштів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності негативно характеризує платоспроможність підприємства. Порівняно з попереднім періодом показник коефіцієнта збільшився.

Чистий оборотний капітал розраховувався як різниця між оборотними активами Товариства та його поточними зобов'язаннями. Його наявність та величина свідчать про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) Товариства здійснювався за даними балансу Товариства. Він характеризує структуру джерел фінансування ресурсів Товариства, ступінь фінансової стійкості і незалежності Товариства від зовнішніх джерел фінансування діяльності.

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) Товариства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта платоспроможності (автономії), коефіцієнта фінансування, коефіцієнта забезпеченості власними оборотними засобами.

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) розраховувався як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу Товариства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) дорівнюючи 0,41 вказує на те, що частка власного капіталу товариства у фінансуванні активів менша, ніж залученого, значення

коефіцієнту нижче норми, це вказує на стабільність структури капіталу підприємства. Порівняно з попереднім періодом показник коефіцієнта зменшився.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховувався як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність Товариства від залучених засобів. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) дорівнюючи 1,4 вказує на незалежність підприємства від залучених засобів, що характеризує вірогідність безперервного функціонування підприємства як суб'єкта підприємницької діяльності. Порівняно з попереднім періодом показник коефіцієнта збільшився.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами розраховувався як відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів Товариства і показує забезпеченість Товариства власними оборотними засобами.

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів: баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2012 р. Згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" відповідальність за ці фінансові звіти несе керівництво Товариства. Аудитор несе відповідальність за висловлювання думки щодо цих фінансових звітів на основі аудиторської перевірки відповідно до Закону України "Про аудиторську діяльність", а також МСА 200 "Мета та загальні принципи аудиторської перевірки фінансових звітів".

Аудиторську перевірку проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту, які зобов'язують аудиторів планувати й здійснювати аудит з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку через тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка охоплювала оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку згідно МСФЗ і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Під час аудиту було виконано ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності за 2012 рік внаслідок шахрайства, згідно з вимогами МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". На думку аудитора, значних ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності у зв'язку із ідентифікованими та оціненими відповідно до МСА 240 ризиками, немає.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої немодифікованої безумовно-позитивної думки щодо фінансового стану та модифікованої умовно-позитивної думки щодо фінансових результатів.

На нашу думку фінансові звіти, підготовлені відповідно до концептуальної основи МСБО справедливо та відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію та відповідають вимогам законодавства і нормативних актів України.

На підставі аналізу даних, зафіксованих на бухгалтерських рахунках, документів, звітів та інших аудиторських досліджень встановлена правильність відображення результатів діяльності в балансі Товариства. Аналітичний облік даних на 31.12.2012 р. відповідає синтетичному обліку бухгалтерських операцій.

Фінансова звітність Товариства відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України, нормативам Міжнародних стандартів фінансової звітності та прийнятої облікової політики.

На нашу думку подані нижче документи фінансової звітності показують в усіх суттєвих аспектах надають достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2012 року, результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2012 рік, у відповідності до вимог Міжнародних нормативів аудиту.

Ми підтверджуємо, що документи фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подають фінансову інформацію про Товариство станом на 01 січня 2013 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Основні відомості про аудиторську фірму: Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛАН-Аудит". Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2535, дійсного

до 24 лютого 2016 р. та виданого рішенням Аудиторської палати України № 160/3 від 02 березня 2006 р. Місцезнаходження: 18036, м. Черкаси, вул. Смілянська, 145. Телефон: (0472) 65-13-82. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту: Договір на виконання аудиторських послуг: № 0220/13 від 20 лютого 2013 року. Дата початку аудиту 20 лютого 2013 року, дата закінчення 22 квітня 2013 р. Директор аудиторської фірми Бортник А.Ю., Сертифікат Аудитора України, серія А, № 004449 від 26 грудня 2000 р., рішення № 97, продовжений рішенням № 208/2 від 26.11.2009 р.,).

Директор ТОВ "АЛАН - Аудит"

(сертифікат серії А № 004449

від 26 листопада 2009 р.)

А.Ю. Бортник

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, 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; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформація 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 Надання послуг по перевезенню вантажів. Здача в оренду приміщень.

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

Товариство не планує значних інвестицій.

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, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби емітента ВАТ є засобами виробничого та невиробничого призначення. Ступінь використання обладнання становить -90 %, будівель та споруд - 80 %. Основні засоби знаходяться в власності товариства. Капітальне будівництво в Товаристві не проводиться, але планується проводити поточний ремонт будівель, а також збільшення основних засобів за рахунок купівлі машин та обладнання, комп'ютерів.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Істотно щодо проблем економічного характеру :- значне підвищення цін на енергоносії , особливо . природний газ , великий рівень інфляції, і , як наслідок , значне підвищення цін на товари і послуги всіма сторонніми організаціями, які обслуговують підприємство;- відсутність фінансових можливостей на масштабну модернізацію та оновлення основних засобів та

технології виробництва;

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафи і компенсації за порушення законодавства на товариство не нараховувались і не виплачувались

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

Поточні та довгострокові витрати підприємства фінансуються за рахунок власних коштів.

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

Укладених але не виконаних договорів не має.

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)

Товариство планує збільшувати обсяги виконання робіт і надання послуг.

В найближчому майбутньому злиття з іншими підприємствами та поглинання підприємства не передбачається.

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

В зв'язку з відсутністю коштів в звітному році товариство не здійснювало витрати на дослідження та розробки

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

BAT в 2012 р. не звертався в суд для вирішення судових справ.

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

Аналіз господарської діяльності BAT за останні три роки не проводився, тому Інформації про результати господарської діяльності BAT за останні три роки немає

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

13.1. 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:	887	781	0	0	887	781

будівлі та споруди	885	781	0	0	885	781
машини та обладнання	2	0	0	0	2	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	887	781	0	0	887	781
Опис	Залишкова вартість основних засобів на початок звітної року - 887,0 тис. грн., а на кінець звітної року - 781,0 тис. грн. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2012 року становить 55,7 % від первісної вартості. Терміни та умови користування основними засобами - основні засоби використовуються з моменту вводу в експлуатацію і відповідно до технічних характеристик. Ступінь їх використання - відповідно до виробничих потреб. Суттєвих змін у вартості основних засобів не має; Обмежень на використання майна емітента - не має.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		344	486,2
Статутний капітал (тис.грн.)		89 717	89 717
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		89 717	89 717
Опис	Відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року, під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина ,яка визначається шляхом вирахування із суми активів прийнятих до розрахунку ,суми його зобов'язань ,прийнятих до розрахунку. Дані Методичні рекомендації розроблені з метою впровадження єдиного підходу до розрахунку вартості чистих активів акціонерного товариства.		
Висновок	На підставі аналізу даних, зафіксованих на бухгалтерських рахунках, документів, звітів та інших аудиторських досліджень можна зробити висновок, що розрахункова вартість чистих активів 344,0 тис. грн. є значно меншою від статутного та скоригованого капіталу товариства, який складає 89717,0 тис. грн., що не відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.		

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	14	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	467	X	X
Усього зобов'язань	X	481	X	X
Опис	Облік зобов'язань проводиться згідно з положеннями міжнародних стандартів фінансової звітності, в тому числі з МСБО 1 "Подання фінансових звітів", та МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання і непередбачені активи". Загальна сума поточних зобов'язань складає 481,0 тис. грн. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. Зобов'язань, за якими минув термін позовної давності на звітну дату, товариство не має.			

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	1	0
2	2011	1	0
3	2012	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів та/або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах

останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/н	

Інше (запишіть)	д/н
--------------------	-----

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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) д/н		X

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)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні) так

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	так	так	ні
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	так	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	ні	ні	ні

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)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	так	ні	ні	ні

Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) 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 (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства	X	
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	так	так	так	ні	ні

Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	так	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	

Перевірки не проводились			X
Інше (запишіть)	д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	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 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)
ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть) д/н		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	X
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

		Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи			X
Не задовольняли умови договору з особою			X
Особу змінено на вимогу:			
акціонерів			X
суду			X
Інше (запишіть)	д/н		

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

д/н

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Орган державного управління Вид економічної діяльності	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ 01.01.2013 14209896
	Черкаська область, Придніпровський р-н	за КОАТУУ	7110136400
	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
	АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО ТИПУ, СТВОРЕНІ НА	за СПОДУ	6024
	Діяльність автомобільного вантажного транспорту	за КВЕД	60.24.1

Баланс
на 31.12.2012 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001			
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	0	0
первісна вартість	011	0	0
накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	887	781
первісна вартість	031	1 899	1 762
знос	032	(1 012)	(981)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	0	0

Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом І	080	887	781
ІІ. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	11	8
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	0	5
первісна вартість	161	0	5
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за рахунками:			
за бюджетом	170	0	0
за виданими авансами	180	0	0
з нарахованих доходів	190	0	0
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	0	0
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1	32
у тому числі в касі	231	0	0
в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом ІІ	260	12	45
ІІІ. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
ІV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	899	826

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Статутний капітал	300	89 717	89 717
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-89 258	-89 373
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом І	380	459	344
Частка меншості	385	0	0
ІІ. Забезпечення таких витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	1	1
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0

Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування (2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	1	1
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1	2
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	0	0
з бюджетом	550	7	14
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	1	1
з оплати праці	580	1	0
з учасниками	590	0	0
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	429	464
Усього за розділом IV	620	439	481
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	899	826

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) 0

Примітки: Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встаткування, спорудження і виготовлення. Аналіз знецінення основних засобів вимагає оцінки вартості використання активу або групи активів, що генерує самостійний грошовий потік. При оцінці вартості використання застосовувалося дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків до їх поточної вартості по ставці дисконтування до вирахування податків, яка відбиває поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і оцінку ризиків, властивих цьому активу. За станом на 31 грудня 2012 року ознак знецінення основних засобів не спостерігалось. Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Підприємства.

Керівник

Білокуров Валерій Іванович

Головний бухгалтер

Білокуров Валерій Іванович

Підприємство Територія Орган державного управління Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД" Черкаська область, Придніпровський р-н АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО ТИПУ, СТВОРЕНІ НА Відкрите акціонерне товариство Діяльність автомобільного вантажного транспорту	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2013
			14209896
			7110136400
			6024
			231
			60.24.1

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Одиниця виміру: тис.грн.

Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

Форма №2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	165	138
Податок на додану вартість	015	(27)	(23)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	138	115
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(66)	(8)
Валовий прибуток:	050	72	107
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	0	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(38)	(36)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(149)	(179)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:	100	0	0
збиток	105	(115)	(108)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0

Інші доходи (1)	130	0	0
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	170	0	0
прибуток			
збиток	175	(115)	(108)
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:	190	0	0
прибуток			
збиток	195	(115)	(108)
Надзвичайні:	200	0	0
доходи			
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
прибуток	220	0	0
збиток	225	(115)	(108)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0
(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою	(131)	0	

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	66	8
Витрати на оплату праці	240	14	2
Відрахування на соціальні заходи	250	6	5
Амортизація	260	44	46
Інші операційні витрати	270	123	152
Разом	280	253	213

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	358868400	358868400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	358868400	358868400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-0,001	-0,001
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-0,001	-0,001
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки: Бухгалтерський облік доходів від різних видів діяльності Товариства ведеться у відповідності до вимог МСБО 18 "Доходи".

Керівник

Білокуров Валерій Іванович

Головний бухгалтер

Білокуров Валерій Іванович

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності Одиниця виміру: тис.грн.	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД" Черкаська область, Придніпровський р-н Відкрите акціонерне товариство Діяльність автомобільного вантажного транспорту	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2013
			14209896
			7110136400
			231
			60.24.1

Звіт про рух грошових коштів

За 2012 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	59	77
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(10)	(12)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(14)	(12)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(5)	(4)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(70)	(76)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(8)	(11)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-48	-38

Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-48	-38
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	0	0
необоротних активів	190	79	38
майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
відсотки	210	0	0
дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
необоротних активів	250	(0)	(0)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	79	38
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	79	38
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	31	0
Залишок коштів на початок року	410	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	32	1

Примітки: Відображений у Звіті про рух грошових коштів за 2012 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить 32,0 тис. грн.

Керівник Білокуров Валерій Іванович

Головний бухгалтер Білокуров Валерій Іванович

Підприємство	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ РЕМОНТНО-ТРАНСПОРТНИЙ ЗАВОД"
Територія	Черкаська область, Придніпровський р-н
Орган державного управління	АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА ВІДКРИТОГО ТИПУ, СТВОРЕНІ НА
Організаційно- правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство
Вид економічної діяльності	Діяльність автомобільного вантажного транспорту

КОДИ
01.01.2013
14209896
7110136400
6024
231
60.24.1

v

[illegible]

викуплених акцій (часток)										
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	-115	0	0	-115
Залишок на кінець року	300	89 717	0	0	0	0	-89 373	0	0	344

Примітки: дв

Керівник

Білокуров Валерій Іванович

Головний бухгалтер

Білокуров Валерій Іванович

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод"

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ, ЗА 2012 РІК

Відкрите акціонерне товариство "Черкаський ремонтно-транспортний завод" є правонаступником ВАТ "Черкаське автотранспортне підприємство 2365", яке засноване згідно з рішенням регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області № П77-АТ від 16.02.1997 р. шляхом перетворення державного підприємства "Черкаське автотранспортне підприємство 2365" у відкрите акціонерне товариство відповідно з Законом України "Про приватизацію майна державних підприємств".

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 14209896

Місцезнаходження: 18036, м. Черкаси, вул. Сурікова, 12а

Дата державної реєстрації - 27.04.1999 р.

Серія і номер свідоцтва емітента про державну реєстрацію А00 № 150778

Орган, що видав свідоцтво - Черкаський міськвиконком

Зареєстрований статутний капітал - 89'717"100 грн.

Сплачений статутний капітал - 89'717"100 грн.

Дані щодо складу акціонерів:

Юридичні особи - 63 акціонери - 36,19 %

Фізичні особи - 24 акціонери - 63,81 %

Основні види діяльності Товариства:

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт.

45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів.

45.31 - Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів.

Чисельність працюючих становила:

на 31.12.2010 р. - 1 чол.

на 31.12.2011 р. - 1 чол.

на 31.12.2012 р. - 1 чол.

1. Основа подання фінансової звітності

(а) Заява про відповідність

Облікова політика, судження і оцінки Бухгалтерський облік Товариства відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99р., національним стандартам та іншим нормативним документам з питань бухгалтерського обліку. Дана фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі - КТМФЗ).

Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2012 р.

(б) Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Товариства та валютою звітності є національна валюта Україна - Гривня.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості, за винятком оцінки за прийнятною вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності".

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням

коригувань та проведенням пере класифікації статей з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

(в) Основоволожні припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущення, які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основним припущенням керівництва є:

Розраховуючи резерв сумнівної дебіторської заборгованості, Керівництво Товариства керується аналізом співвідношення сум списаних безнадійних боргів до залишку дебіторської заборгованості у попередні періоди і розрахунку відповідного значення коефіцієнту сумнівності боргів дебіторів.

(г) Готові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках.

(д) Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Під час трансформації фінансової звітності спеціальною комісією визначено прийнятну вартість об'єктів основних засобів (згідно з положеннями МСФЗ 1).

Збільшення вартості об'єкту основного засобу внаслідок переоцінки відображається в додатковому капіталі. Зменшення вартості об'єкту основних засобів - визнається в Звіті про сукупний дохід. Дооцінка (індексація) основних засобів за рішенням уряду (1992-1996 р.р.), що була відображена на рахунку додаткового капіталу, віднесена на рахунок нерозподіленого прибутку.

Оцінку ліквідаційної вартості об'єктів, які є повністю зношеними за чинними нормами амортизації, але використовуються, і відповідають критеріям визнання активу, здійснено спеціальною комісією Товариства, і відображено у складі додаткового капіталу.

Під час реалізації об'єкта основного засобу сума дооцінки цього об'єкту буде списана з додаткового капіталу і включена до нерозподіленого прибутку (збитку).

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, то вони можуть обліковуються окремо (на даний час такі об'єкти відсутні).

Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протязі 2012 року, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуванні амортизації понижуючий коефіцієнт не застосовувався. Амортизація основних засобів нараховується з метою списання активів впродовж терміну їх корисного використання..

Строк корисного використання

Будинки та споруди

Поліпшення орендованого об'єкту

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Інструменти, прилади та інвентар

Інші основні засоби 20-50 років

11 років

3-10 років

8-15 років

2- 5 років

5 років

Основні засоби, які ще не були введені в експлуатацію, включають фактичні втрати, що були

понесенні на їх придбання (створення).

Основні засоби, які на дату звітності не введені в експлуатацію, не амортизуються.

У вартість основних засобів включені витрати на залучення позикових коштів загального або цільового призначення, використаних для фінансування будівництва активів, що кваліфікуються. Щодо знецінення основних засобів. Аналіз знецінення основних засобів вимагає оцінки вартості використання активу або групи активів, що генерує самостійний грошовий потік. При оцінці вартості використання застосовувалося дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків до їх поточної вартості по ставці дисконтування до вирахування податків, яка відбиває поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і оцінку ризиків, властивих цьому активу. За станом на 31 грудня 2012 року ознак знецінення основних засобів не спостерігалось. Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Підприємства. Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються 100 % при введенні в експлуатацію". За станом на 31 грудня 2012 року у складі основних засобів відображено устаткування вартістю 7,0 тис. грн., які повністю амортизовані, але продовжують використовуватися.

(е) Запаси

Запаси враховуються по найменшій з двох величин: собівартості і можливої чистої ціни продажу. Собівартість запасів визначається по методу FIFO. Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини і матеріалів, витрати на оплату праці виробничих робітників і інші прямі витрати, а також відповідну долю виробничих накладних витрат (розраховану на основі нормативного використання виробничих потужностей). Чиста можлива ціна продажу - це розрахункова ціна продажу в процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва і витрат з продажу.

(є) Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується за нижчою з двох вартостей: або балансова (справедлива) вартість, або вартість очікуваного відшкодування, і складається з заборгованостей: - за товари, роботи, послуги; - інша поточна дебіторська заборгованість: розрахунки з бюджетом, за виданими авансами, розрахунки з іншими дебіторами, розрахунки за соціальним страхуванням

Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації, тобто за первісною вартістю, зменшеною на суму створеного резерву сумнівних боргів.

(ж) Інші оборотні активи:

Податкові зобов'язання з податку на додану вартість на суму 37 тис. грн. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якби фактично відшкодовані суми були меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству довелося б враховувати додаткові витрати на знецінення.

(з) Статутний і власний капітал:

Власний капітал Товариства станом на 31.12.12 р., облікований в сумі 344,0 тис. грн., складається з наступного: Статутний капітал 89717,0 тис. грн. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) -89373,0 тис. грн. Первісно статутний фонд було сформовано за рахунок пільгового розміщення акцій працівникам підприємства і "ї рахунок пролажу акцій на аукціонах за приватизаційні майнові сертифікати і грошові кошти. Випуск акцій зареєстровано Черкаським теруправлінням ДКЦПФР свідоцтво від 29.06.1999 р. № 94/23/1/01.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 12 жовтня 2004 р., протокол № 6. статутний капітал товариства збільшено до 89'717"100 гривень і товариство перейменовано в ВАТ "Черкаський ремонтно-транспортний завод".

Випуск акцій зареєстровано ДКЦПФР, свідоцтво від 16.12.2004 р. № 737/1/04. Форма випуску акцій - документарна. Рішенням загальних зборів акціонерів 11 квітня 2011 р. переведено форму існування акцій із документарної у бездокументарну форму існування і ДКЦПФР видано свідоцтво про реєстрацію випуску 241/1/11 від 13.05.2011 р.

Статутний капітал ВАТ "Черкаський ремонтно - транспортний завод" в розмірі 89'717'100 грн., в обліку та звітності відображений правильно і повністю перенесений до статті "Статутний капітал" балансу.

Статутний капітал поділено на 358'868'400 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 грн. кожна.

(и) Кредити та позики, управління капіталом:

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням. Короткострокові кредити банків в сумі 40,0 тис. грн. У області управління капіталом керівництво Підприємства ставить перед собою за мету гарантувати Підприємству можливість ведення безперервної діяльності для забезпечення доходів акціонерам і вигод іншим зацікавленим сторонам, а також підтримка оптимальної структури капіталу з метою зниження витрат на його залучення. Для підтримки структури капіталу і її коригування Підприємство може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, зробити повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції або продати активи для зниження заборгованості. Підприємство здійснює моніторинг структури капіталу з використанням коефіцієнта долі позикових коштів. Коефіцієнт долі позикових коштів розраховується як відношення суми чистої заборгованості до загальної величини капіталу. Чиста заборгованість є загальною сумою позикових коштів (включаючи короткострокові і довгострокові позики, як вони відбиті в консолідованому бухгалтерському балансі) за вирахуванням грошових коштів і їх еквівалентів. Загальна сума капіталу розраховується як акціонерний капітал, відбитий в консолідованому бухгалтерському балансі, плюс сума чистого боргу. Коефіцієнт заборгованості розраховується як відношення суми чистої заборгованості до загальної величини акціонерного капіталу. В зв'язку з тим, що Підприємство зазнало збитків від ведення господарської діяльності в 2012 році, дивіденди не нараховувались.

(і) Кредиторська заборгованість

Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення (не дисконтується). Поточні забезпечення включають розраховану величину забезпечення для наступної оплати компенсації невикористаних відпусток.

(к) Доходи

Доходи від реалізації продукції та надання послуг визнаються в звітному періоді, коли реально був відвантажено (реалізовано) готову продукцію або замовник отримав послугу у повному обсязі.

(л) Витрати

Втрати також відображаються за методом нарахування.

(м) Податок на прибуток

До складу податку на прибуток входить поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у фінансовій звітності у складі Звіту про сукупний дохід (збиток), окрім випадків, коли відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у капіталі (така ситуація мала місце у 2011 році).

Поточний податок на прибуток - це сума, яка розраховується як відсоток від прибутку поточного періоду, що підлягає оподаткуванню (згідно з податковою звітністю з податку на прибуток). Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню, та ставка податку на прибуток встановлюється законодавством України.

Відстрочений податок на прибуток визнається для всіх тимчасових різниць, якщо існує

впевненість, що ці тимчасові різниці будуть у майбутньому брати участь у розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню.

Відстрочений податок на прибуток відображає чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування.

(н) Вплив нових стандартів:

Вплив нових стандартів наведено в таблицях переходу с МСБО на МСФО (додаються). Фактичний вплив змін оцінок в звіті за 2012 рік: Підготовка фінансових звітів Групи відповідно до МСФО вимагає від менеджменту робити певні припущення і оцінки, які зачіпають звітні суми активів і зобов'язань, доходів, витрат і умовних зобов'язань. Припущення і оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації, оцінки запасів, визнання і виміру забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод. Усі припущення і оцінки ґрунтовані на чинниках, відомих на кінець звітного періоду. Вони визначаються на основі найбільш вірогідного результату майбутнього розвитку бізнесу, включаючи ситуацію в секторі, де діє Підприємство і загальне бізнес-середовище. Оцінки і очікування, що лежать в їх основі, регулярно переглядаються. Фактичні суми можуть відрізнятись від припущень і оцінок, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як чекала Група на кінець звітного періоду. Як тільки з'являється нова інформація, різниці відбиваються в звіті про прибуток і, відповідно, міняються припущення. Ця консолідована фінансова звітність затверджена керівництвом і підписана від імені керівництва наступними посадовцями: Директор Білокуров Валерій Іванович, Посада головного бухгалтера штатним розкладом не передбачена.