

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГАЛИЧИНА-АУДИТ»**

46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4. Код ЄДРПОУ – 45039881.

Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua.

П/р: UA13052990000026005003308354 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО - 14630»
станом на 31 грудня 2021 року**

Адресат

Директорові та акціонерам АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АТП - 14630»

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО - 14630» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал і Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі - Фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку Товариством проведено інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879 (із змінами і доповненнями).

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією запасів на визначену Товариством дату, оскільки дата інвентаризації запасів передувала нашому призначенню аудиторам.

У зв'язку з тим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Товариством документів по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми не змогли отримати достатньої та відповідної інформації про наявність і кількість запасів, відображених у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2021 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка

щодо фінансової звітності за 2021 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Міжнародний кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервної діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки держави. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Товариством, а також на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності та датою звіту аудитора. В процесі виконання цих процедур за період після 31.12.2021 року до дати складання звіту незалежного аудитора, відповідно до МСА 560 «Події після звітного періоду», нами було виявлено події, які потребують розкриття у примітках до фінансової звітності, і на які аудитор звертає увагу користувачів даної фінансової звітності.

Так, через загострення військових дій, визваних конфліктом на сході України та невизнаним відділенням Автономної республіки Крим, 24 лютого 2022 року розпочалося військове вторгнення Російської Федерації на територію України.

Ми звертаємо увагу на вплив військової агресії на діяльність Товариства, а саме подій та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі:

- військова агресія Російської Федерації проти України;
- ризики ракетних обстрілів, наслідком яких може стати знищення або часткове пошкодження майна Товариства (офісних, виробничих приміщень);
- втрата персоналу Товариства внаслідок наступних етапів мобілізації населення до Збройних сил України;
- значний ризик використання матеріальних та людських ресурсів Товариства для забезпечення воєнних потреб;
- ймовірний сумнів у майбутній здатності Товариства, його клієнтів та постачальників виконати умови діючих та майбутніх договорів;
- розрив ланцюгів постачання, в зв'язку з тим, що підприємства-постачальники знаходяться на території України в зоні бойових дій, та втрата частини ринків збуту.

Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними у фінансовій звітності, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф – подальші події

Аудитори звертають увагу на те, що рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО -14630» (протокол зборів від 27.08.2025 року №34) акціонерне товариство змінило тип акціонерного товариства: з публічного на приватне, а також змінило найменування на «АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКЕ АТП – 14630».

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За виключенням питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»* і *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»* ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік та інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2021 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, несе управлінський персонал Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого звіту.

Наша думка стосовно Звіту про корпоративне управління наведена окремо у розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» цього Звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими

повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07 1999р. №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою

діяльність на безперервній основі;

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

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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

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

РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На основі виконаних процедур, відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, згідно Рішення від 22.07.2021р. №555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021р. за №1176/36798 (зі змінами та доповненнями), ми розкриваємо наступну інформацію щодо ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО – 14630».

Вступний параграф

1) повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) Товариства:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО-14630».

2) думка /висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639:

На нашу думку, Товариство розкрило в повному обсязі інформацію про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО - 14630» станом на 31.12.2021р., відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390.

3) інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО - 14630» не є контролером / учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених

нормативно-правовим актом НКЦПР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків):

Види діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО - 14630» не передбачають виконання розрахунку пруденційних показників.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Думка /висновок/ аудитора щодо:

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

Заявлений та сплачений розмір статутного капіталу ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО -14630» за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2021 року відповідає фіксованій величині Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

2) інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу:

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито у фінансовій звітності.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 року №64/2022 в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 року №2102-IX затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Указом Президента України від 14.03.2022р. №133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 15 березня 2022 року №2119-IX затверджено Указ Президента України від 14.03.2022 року №133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні».

Подальшими Указами Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» та Законами України «Про затвердження Указів Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» строк дії воєнного стану в Україні продовжено до 05 листопада 2025 року.

Ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання та вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перешкодою для ведення бізнесу у звичайному режимі. Також звертаємо вашу увагу на операційне та економічне середовище в Україні та світі, та зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Управлінський персонал Товариства вважає, що застосовані ним заходи знижують вплив ризиків на безперервність діяльності Товариства. Але Управлінський персонал не має змоги оцінити вплив зазначених подій на безперервність діяльності, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства

Звіт про виконання вимог частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006р. №3480-IX:

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 127 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктів 5-9 частини 3 ст. 127 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, річного Звіту керівництва відповідно до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки». Його відповідальність охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2021 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший Кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; та інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- пояснення із сторони Товариства, про відхилення від положень Кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення Товариства не застосовувати деякі положення Кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);
- про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу

Товариства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2021 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноваження посадових осіб Товариства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» Звіту про корпоративне управління Товариства за 2021 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства»:

Ревізор не проводив перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2021 року.

РОЗДІЛ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРЕМСТВО -14630».

Код за ЄДРПОУ: 03114744.

Місцезнаходження: 79019, Львівська обл., м.Львів, вул.Городницька,47.

Дата державної реєстрації: 24 квітня 1997 року.

Основні види діяльності:

49.31 Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення.

Середня кількість працівників: 254.

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір №18М/25 від 04 вересня 2025 року.

Аудиторська перевірка проводилась з 04 вересня 2025 року по 13 жовтня 2025 року в бухгалтерії АТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП – 14630» та в офісі ТОВ «ГАЛИЧИНА – АУДИТ».

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

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»
2	Код за ЄДРПОУ	45039881
3	Місцезнаходження	Україна, 46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4
4	Телефон	+38 (097) 777/35/60
5	E-mail	markian@email.ua
6	Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0804, за розділом III «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
7	Рішення про проходження перевірки з контролю якості	Рішення Комітету з контролю якості аудиторських послуг Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №20/КЯ від 19.11.2024 року

Ключовим партнером з аудиту (партнером із завдання), результатом якого є аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є

Ярчук Віталій Васильович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ 1 «Аудитори» 101274)

Від імені ТОВ «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»,

Директор Щирба Маркіян Теодорович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ 1 «Аудитори» 100977)



46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4; Телефон моб.: (097) 777-35-60

E-mail: markian@email.ua

13 жовтня 2025 року

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Львівське автотранспортне підприємство-14630"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Львівська	за ЄДРРНО	03214701
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення	за КВЕД	49.31
Середня кількість працівників	2 254		

Адреса, телефон вулиця ГОРОДНИЦЬКА, буд. 47, м. Львів, Львівська обл., 79019 2626250
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	105	84
первісна вартість	1001	105	105
накопичена амортизація	1002	-	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7 964	5 599
первісна вартість	1011	37 243	36 477
знос	1012	29 279	30 878
Інвестиційна нерухомість	1015	267	222
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	697	697
знос інвестиційної нерухомості	1017	430	475
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 336	5 905
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 620	1 950
виробничі запаси	1101	-	1 950
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 102	4 590
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 146	4 132
з бюджетом	1135	111	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	47	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 408	46 768
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 105	150
готівка	1166	24	33
рахунки в банках	1167	945	32
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 019	6 711
Усього за розділом II	1195	36 511	64 305
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	44 847	70 210

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 304	2 304
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 774	2 774
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	345	345
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 811)	(1 917)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	2 612	3 506
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10 214	15 429
розрахунками з бюджетом	1620	361	443
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	77
розрахунками зі страхування	1625	1 584	994
розрахунками з оплати праці	1630	537	517
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	904	1 017
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 186	2 295
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	27 449	46 009
Усього за розділом III	1695	42 235	66 704
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	44 847	70 210



ЕП Самардак
Ігор Степанович
ЕП Москалик
Марія
Михайлівна

Самардак Ігор Степанович

Москалик Марія Михайлівна

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2. Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Львівське автотранспортне підприємство-14630"

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ 03114744

КОДИ

2022 01 01

03114744

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	54 115	38 893
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(60 104)	(46 559)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(5 989)	(7 666)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 430	9 764
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 985)	(828)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(403)	(2 460)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 053	-
збиток	2195	(-)	(1 190)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(35)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 018	-
збиток	2295	(-)	(1 190)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(124)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	894	-
збиток	2355	(-)	(1 190)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	894	(1 190)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	31 421	23 020
Витрати на оплату праці	2505	19 213	14 696
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 218	3 471
Амортизація	2515	2 435	2 265
Інші операційні витрати	2520	6 205	6 395
Разом	2550	63 492	49 847

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Самардак
Ігор СтепановичЕП Москалик
Марія
Михайлівна

Самардак Ігор Степанович

Москалик Марія Михайлівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Львівське автотранспортне підприємство-14630"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
03114744		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2021** р.

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)	3000	54 913	38 788
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	249	248
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	8 400	7 740
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	19 640	18 300
Надходження від повернення авансів	3020	81	138
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	6 931	4 944
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	214	338
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(52 032)	(34 341)
Праці	3105	(14 514)	(11 400)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 181)	(3 445)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 483)	(3 637)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(144)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(569)	(480)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 314)	(4 467)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 560)	(995)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(142)	(235)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	802	4 236
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	40	1 072
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(28)	(2 451)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	12	-1 379
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	3 485	1 814
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(5 254)	(5 304)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 769	-3 490
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-955	-633
Залишок коштів на початок року	3405	1 105	1 738
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	150	1 105

Керівник

ЕП Самардак
Ігор Степанович

Самардак Ігор Степанович

ЕП Москалик
Марія
Михайлівна

Москалик Марія Михайлівна



Підприємство Публічне акціонерне товариство "Львівське автотранспортне підприємство-14630" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

1718

01

01

03114744

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 304	-	2 774	345	(2 641)	-	-	2 782
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(170)	-	-	(170)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 304	-	2 774	345	(2 811)	-	-	2 612
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	894	-	-	894
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	894	-	-	894
Залишок на кінець року	4300	2 304	-	2 774	345	(1 917)	-	-	3 506

Керівник

ЕП Самардак
Ігор Степанович

Самардак Ігор Степанович

Головний бухгалтер

ЕП Москалик
Марія Михайлівна

Москалик Марія Михайлівна



ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО-14630»

код за ЄДРПОУ 03114744

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

ПРИМІТКА 1. «ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО»

Публічне акціонерне товариство «Львівське автотранспортне підприємство-14630» (далі - Товариство) зареєстроване Виконавчим комітетом Львівської міської ради 24 квітня 1997 року. Товариство є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Публічне акціонерне товариство «Львівське автотранспортне підприємство - 14630» здійснює діяльність з задоволення потреб народного господарства і населення в перевезенні пасажирів, та здійснює комерційну торгівельну діяльність. Товариство здійснює перевезення населення міста Львова, ближні приміські і міжнародні перевезення.

За структурою управління підприємство складається із апарату управління, відділу кадрів, служби організації перевезень і безпеки дорожнього руху, технічної служби, фінансового відділу.

Крім основної діяльності по перевезенню пасажирів Товариство здійснює ремонт та обслуговування транспортних засобів населення та юридичних осіб, надання основних засобів в оренду.

Юридична адреса Товариства: 79019, місто Львів, вулиця Городницька, будинок 47.

Фактичне місцезнаходження Товариства: 79040, місто Львів, вулиця Городоцька, 280.

ПРИМІТКА 2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Протягом 2021 року в Україні відбувались політичні та економічні зміни, які впливали на діяльність ряду галузей економіки. Економіка України проявляє деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень і створюють додаткові труднощі для компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні.

Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому.

Українська економіка з 2019 року зазнає значного впливу від спалаху захворювань, спричинених коронавірусом COVID-19. Численні випадки

захворювання COVID-19 були підтвердженні на території України протягом 2020 і 2021 років. Зважаючи на специфіку діяльності Товариства, карантинні та інші обмежувальні заходи, запроваджені урядом у зв'язку з COVID-19, протягом звітного року мали вплив на операційні процеси Товариства.

Події після звітної дати, пов'язані з військовим вторгненням російської федерації в Україну та введенням в Україні воєнного стану, розкриті в Примітці 20.

Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

ПРИМІТКА 3. «ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Фінансова звітність Товариства є фінансовим звітом загального призначення, який сформований з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2021 року, була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Склад фінансової звітності:

- звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2021 року;
- звіт про сукупний дохід за 2021 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- звіт про власний капітал за 2021 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік.

Фінансова звітність Товариства затверджена до подання «23» червня 2022 року.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за собівартістю, за винятком фінансових активів, класифікованих як фінансові активи з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, які оцінюються за справедливою вартістю.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. ці принципи застосовувалися послідовно протягом всіх представлених періодів, якщо не вказано інше.

Національною валютою України є гривня. Гривня є також валютою обліку Товариства і валютою подання цієї фінансової звітності. Усі фінансові дані подані у гривнях, округлених до тисяч.

Представлена фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Товариства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

ПРИМІТКА 4. «ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ»

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та базуються на інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

ПРИМІТКА 5. «ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ЗМІНЕНИХ МСФЗ»

Деякі стандарти і тлумачення стали обов'язковими для застосування з 01 січня 2021 року. Товариство не застосовувало жодного іншого стандарту, тлумачення чи зміни, що були опубліковані, але ще не набрали чинності. Нижче приведені змінені чи переглянуті стандарти, які повинні застосовуватися Товариством зараз або в майбутньому:

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» – поступки з оренди пов'язані з Covid-19;

поправки до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти» та МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда») – реформа базової відсоткової ставки.

Дані поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства.

ПРИМІТКА 6. «ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ»

Основні принципи облікової політики Товариства на 2021 рік затверджені наказом по Товариству від 31 грудня 2020 року № 56.

У примітках до річної фінансової звітності Товариством застосовані правила бухгалтерського обліку відповідно до вимог нормативно-правових актів, які враховують правила бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Форми і примітки звітності базуються на даних бухгалтерського обліку, який здійснювався згідно з обліковою політикою Товариства на 2021 рік. Бухгалтерський облік Товариство веде в національній валюті України. Одиниця виміру, у яких

подається фінансова звітність - тисяча гривень.

У межах чинного законодавства, Міжнародних стандартів фінансової звітності, наказу про облікову політику Товариство визначає:

- основні принципи ведення бухгалтерського (фінансового) обліку і формування статей звітності;
- єдині методи оцінки активів, зобов'язань та інших статей балансу;
- порядок нарахування доходів і витрат;
- критерії визнання активів безнадійними до отримання;
- порядок створення та використання спеціальних резервів;
- вимоги та вказівки щодо обліку окремих операцій.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання оприбутковуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення та справедливою (ринковою) вартістю. Вартість активів і зобов'язань, нарахованих в іноземній валюті, перераховується в національну валюту по курсу Національного банку України на момент складання балансу.

Крім методів та способів оцінки, що застосовуються при виникненні (визнанні) активів для оприбуткування їх вартості за балансом, Товариство використовує різні методи приведення вартості активів у відповідність до їх реального стану: нарахування доходів і витрат з дотриманням їх відповідності, формування резервів, переоцінка активів до їх справедливої вартості, амортизація необоротних активів тощо.

ПРИМІТКА 7. «НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ»

Нематеріальні активи відображаються у звітах за первісною вартістю, яка складалась з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного використання. Термін корисного використання для нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо.

Правила нарахування та річні норми амортизації визначаються обліковою політикою Товариства. Терміни корисного використання визначаються в залежності від виду нематеріального активу. При визначенні такого терміну враховується можливий строк корисного використання, передбачуваний моральний знос, правові обмеження щодо строків використання та інші фактори.

Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів представлений таким чином: програмне забезпечення – 60 місяців.

У 2021 році нематеріальні активи Товариства представлені наступним чином:

тисяч гривень

	01.01.21		Надходження	Вибуття		Амортизація	31.12.21	
	Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос
Права на використання програмного забезпечення	105					21	105	21
Разом (рядок 1000 балансу)	105					21	105	21

ПРИМІТКА 8. «ОСНОВНІ ЗАСОБИ»

Придбані (створені) основні засоби та нематеріальні активи зараховуються на баланс за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єкта основних засобів і нематеріальних активів, створених Товариством, включає прямі витрати на оплату праці, прямі матеріальні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням цього активу та доведенням його до придатного для використання за призначенням стану.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів та нематеріального активу його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Усі необоротні (матеріальні та нематеріальні) активи підлягають амортизації (крім землі та незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується.

Амортизацію основних засобів підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протязі 2021 року, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційної вартості.

Нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Правила нарахування амортизації та річні норми визначені обліковою політикою Товариства. На протязі 2021 року метод амортизації не змінювався.

Перегляд норм та терміну корисного використання здійснюється в разі проведення витрат по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів, яке призводить до вдосконалення активу, збільшення строку його корисного використання, покращення його первісних властивостей, тобто збільшують майбутню економічну вигоду від його використання. Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення.

Малоцінні матеріальні активи повністю амортизуються при введенні їх в експлуатацію. До складу малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться ті активи, первісна вартість яких не перевищує 6000 гривень.

Основні засоби класифікуються наступним чином:

- земельні ділянки;
- капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом;
- будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;
- малоцінні необоротні матеріальні активи.

Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Переоцінка первісної вартості та перегляд термінів корисного використання основних засобів на протязі 2021 року підприємство не здійснювало.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких термінів корисного використання:

1. Будівлі та споруди – від 180 місяців;
2. Машини та обладнання – 60 місяців;
3. Транспортні засоби – від 60 до 96 місяців;
4. Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 72 місяці;
5. Інші основні засоби – 144 місяці.

У 2021 році основні засоби Товариства представлені наступним чином:

тисяч гривень

	01.01.21		Надходження	Вибуття		Амортизація	31.12.21	
	Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос
Будинки, споруди	3622	2300				192	3622	2492
Машини та обладнання	1368	1075		131	107	88	1237	1056
Транспорт	31686	25343		663	663	2061	31023	26741
Інструменти прилади, інвентар	76	76					76	76
Інші основні засоби	491	485	28			28	519	513
Разом (рядок 1010 балансу)	37243	29279	28	794	770	2369	36477	30878

Інвестиційна нерухомість первісно визнається в обліку за собівартістю,

включаючи витрати на здійснення операції. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість обліковується за справедливою вартістю для відображення ринкових умов станом на звітну дату. Прибутки та збитки від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості включаються до складу прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони виникли, включаючи відповідний податковий ефект. Визнання інвестиційної нерухомості припиняється, коли вона виводиться з експлуатації і майбутні економічні вигоди від її використання не очікуються.

ПРИМІТКА 9. «ЗАПАСИ»

Облік запасів здійснюється на підставі діючого наказу із застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності. Запасами визнаються активи, які утримуються для однієї з наступних цілей:

- для споживання під час виробництва, виконання робіт, надання послуг, а також для забезпечення функціонування адміністрації Товариства (сировина, матеріали, паливо, комплектуючі та ін.);
- для завершення процесу виробництва з наступним продажем продукту виробництва (незавершене виробництво, напівфабрикати);
- для подальшого продажу в звичайних умовах господарської діяльності (продукція та товари).

Не визнаються виробничими запасами сировина та матеріали, отримані в переробку як давальницька сировина, а також товари, отримані по договорах комісії. Вони обліковуються на позабалансових рахунках.

Товариством застосовується періодична система обліку запасів, при якій оцінка запасів з метою вибуття відображається в обліку одноразово при формуванні фінансової звітності. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення і однакові умови використання, застосовується тільки один метод оцінки запасів при їх вибутті. Відповідно до цього оцінку всіх запасів при їх вибутті, здійснюють за методом ФІФО. Запаси повинні оцінюватися за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси, що визнані у Звіті про фінансовий стан:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Сировина і матеріали	276	200
Паливо	684	375
Будівельні матеріали	742	725
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1	5
Запасні частини	247	315
Разом (рядок 1100 балансу)	1950	1620

ПРИМІТКА 10. «ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ»

Дебіторську заборгованість визнають як актив, якщо існує вірогідність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги визнається за актив одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг і оцінюється за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів або продукції, надання послуг. Сумнівною дебіторською заборгованістю вважають поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її поверненні боржником.

На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної із реалізацією продукції (робіт, послуг), здійснюється нарахування резерву сумнівних боргів. Нарухування суми резерву сумнівних боргів відображається в звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Безнадійною дебіторською заборгованістю вважається поточна заборгованість, відносно якої існує впевненість щодо її не повернення боржником або по якій закінчився строк позивної давності. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги з активів здійснюється згідно реєстру, затвердженого керівником підприємства, з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу) складається з:

	тисяч гривень	
	01.01.2021	31.12.2021
Авансові оплати за матеріальні цінності та послуги	8146	4132
Разом (рядок 1130 балансу)	8146	4132

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу) складається з:

	тисяч гривень	
	01.01.2021	31.12.2021
Поворотна фінансова допомога	2972	2972
Інша заборгованість пов'язана з будівництвом	15434	43762
Розрахунки з цільовими фондами (лікарняні)	2	34
Разом (рядок 1155 балансу)	18408	46768

Інші оборотні активи (рядок 1190 балансу) складається з:

	01.01.2021	31.12.2021
Розрахунки за поточним та відстроченим податком на додану вартість із сум одержаних авансів	3019	6711
Разом (рядок 1155 балансу)	3019	6711

ПРИМІТКА 11. «ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ»

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

Показник	2021 рік	2020 рік
Каса	33	24
Поточний рахунок у банку	32	945
Грошові кошти в дорозі	85	136
Разом	150	1105

ПРИМІТКА 12. «ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ. Статутний капітал Товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до Статуту Товариства, станом на 31 грудня 2021 року статутний капітал становить 2303532,00 гривень (Два мільйони триста три тисячі п'ятсот тридцять дві гривні 00 копійок), що поділений на 9214128 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна.

Інформація про власний капітал:

Показник	2021 рік	2020 рік
Статутний капітал	2304	2304
Інший додатковий капітал	2774	2774
Резервний капітал	345	345
Нерозподілений прибуток	-1917	-2811
Разом	3506	2612

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства станом на 31.12.2021 року: Рокош Андрій Михайлович, розмір частки: 68,452652 %, кількість акцій: 6307315 штук; Мазур Володимир Миколайович, розмір частки: 16,883963 %, кількість акцій: 1555710 штук.

Відповідно до статуту Товариства та чинного законодавства України Товариством сформовано резервний капітал у розмірі 15% Статутного капіталу. Резервний капітал створюється і визнається в бухгалтерському обліку і фінансовій

звітності після затвердження загальними зборами річної фінансової звітності. На протязі 2021 року рішення щодо змін розміру резервного капіталу Загальними зборами не приймалося.

Додатковий капітал Товариства включає суми переоцінки балансової вартості основних засобів.

ПРИМІТКА 13. «ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ»

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Простроченої заборгованості за позиками банків на звітну дату немає. Нарахування та сплата податків і зборів проводилося у відповідності до діючого податкового законодавства.

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635 балансу) складається з:

	01.01.2021	31.12.2021
Авансова оплата за товари, роботи, послуги	904	1017
Разом (рядок 1635 балансу)	904	1017

тисяч гривень

Інша поточна кредиторська заборгованість (рядок 1690 балансу) складається з:

	01.01.2021	31.12.2021
Поворотна фінансова допомога	214	375
Інша	27235	45634
Разом (рядок 1690 балансу)	27449	46009

тисяч гривень

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Забезпечення Товариства є поточними та складаються із забезпечення на виплату відпусток персоналу (зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Товариство буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, у яких залишились невикористані відпустки) в сумі 2295 тисяч гривень (рядок 1660 балансу).

ПРИМІТКА 14. «ДОХОДИ І ВИТРАТИ»

Доходи і витрати визнаються підприємством за кожним видом діяльності (операційної, інвестиційної, фінансової) за таких умов:

а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями підприємства;

б) фінансовий результат операції, пов'язаної з продажем (купівлею) товарів, наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно із вимогами чинного законодавства України. Кожний вид доходу та витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо.

Базовими принципами для обліку доходів і витрат підприємство використовує принципи нарахування та відповідності доходів та витрат та принцип обачності.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;

- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;

- сума доходів може бути достовірно визначена;

- існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і

- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією,

і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції підприємства. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначались і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

Інформація про чистий дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інші доходи звичайної діяльності:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	54115	38893
Інші операційні доходи, в тому числі:	10430	9764
Відшкодування витрат за пільгові перевезення пасажирів	8400	7740
Дохід від списання кредиторської заборгованості	540	474
Інші доходи від операційної діяльності	1490	1550

Собівартість реалізації була представлена наступним чином:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Матеріальні витрати	28070	23020
Витрати на оплату праці	17003	14136
Відрахування на соціальні заходи	3756	3348
Амортизація	2435	2265
Витрати на придбання робіт, послуг	3351	1227
Інші прямі витрати	5489	2563
Разом	60104	46559

Інформація про адміністративні витрати:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Витрати на розрахунково-касове обслуговування та інш.	55	53
Витрати на консультаційні, інформаційні, юридичні та ін.	251	20
Витрати на оплату праці	2210	560
Відрахування на соціальні заходи	462	123
Амортизація	0	0
Податки	0	0
Інші операційні витрати	7	72
Разом	2985	828

Інформація про інші операційні витрати:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Сумнівні та безнадійні борги	3	37
Визнані штрафи	96	44
Доплати в разі тимчасової непрацездатності (5 днів)	210	538
Відшкодування пільгових пенсій	377	386
Інші операційні витрати	283	1455
Разом	403	2460

Інші витрати (рядок 2270 Звіту про фінансові результати):

2021 рік - 35 тисяч гривень, в тому числі:

- 3 тисячі гривень – витрати на надання безповоротної фінансової допомоги;
- 32 тисячі гривень – членські внески в Асоціацію перевізників.

ПРИМІТКА 15. «ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ»

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- акціонерів
- ключовий керівний персонал і близьких членів їх сімей
- компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Доходи отримані по операціях з пов'язаними особами		
Витрати понесені по операціях з пов'язаними особами		
Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб		
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами		

Ключовий керівний персонал представлений Директором Товариства та іншим управлінським персоналом.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року витрати на винагороду ключового керівного персоналу складала:

тисяч гривень

Показник	2021 рік	2020 рік
Заробітна плата та інші заохочення	351	432
Нарахування на заробітну плату	77	95
Разом	428	527

Виплати на забезпечення діяльності Наглядової ради Товариства у 2021 році не здійснювались.

ПРИМІТКА 16. «ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ»

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
- отримання прибутків для акціонерів;

- забезпечення фінансування своїх операційних потреб.

Основними джерелами формування капіталу Товариство розглядає позиковий та власний капітал. Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань. Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

Вартість чистих активів ПАТ «Львівське автотранспортне підприємство-14630», відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених Рішенням ДКЦПФР № 485 від 17 листопада 2004 року, на основі показників Балансу Товариства, станом на 31 грудня 2021 року становить 3506 тисяч гривень, різниця між вартістю чистих активів та статутним капіталом складає 1202 тисячі гривень.

ПРИМІТКА 17. «УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

У фінансовій звітності Товариства за 2021 рік не було підстав визнавати умовні активи зобов'язання.

ПРИМІТКА 18. «ДОГОВІРНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, товарно-матеріальні цінності та отримані послуги. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

ПРИМІТКА 19. «ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ»

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві операціям Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності. Політики по управлінню ризиками націлені на виявлення, аналіз та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення відповідних лімітів та контролів, в подальшому моніторинг рівнів ризику та дотримання лімітів.

Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик. Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та

управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами та банківських операцій, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями.

Товариство проводить аналіз джерел фінансування за попередні періоди та приймає відповідні рішення щодо управління активами та пасивами.

ПРИМІТКА 20 «ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ»

24 лютого 2022 року російською федерацією було здійснено військове вторгнення в Україну. Ракетно-бомбові удари було нанесено по об'єктам військової та цивільної інфраструктури, військовим аеродромам, об'єктам протиповітряної оборони. Повітряний простір України було закрито та призупинено надання послуг обслуговування повітряного руху цивільними користувачами повітряного простору України. Наслідком збройного нападу російської федерації було введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року та розірвання дипломатичних стосунків із державою-агресором відповідно до Указу Президента України. 25 лютого 2022 року в Україні було оголошено загальну мобілізацію, у декількох регіонах запроваджено передбачену воєнним часом комендантську годину. 28 лютого 2022 року Національний банк України у зв'язку із упровадженням воєнного стану заборонив банківським установам видавати готівку з рахунків клієнтів в іноземній валюті, але дозволив продавати валюту та отримувати готівкою у гривнях. Цього ж дня Торгово-промислова палата України засвідчила форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили), а саме військову агресію Російської Федерації проти України, що стала підставою для введення воєнного стану, і повідомила, що ці надзвичайні, невідворотні та об'єктивні обставини, починаючи з 24 лютого 2022 року і до їх офіційного закінчення, є підставою для визнання неможливим виконання суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами своїх зобов'язань згідно з умовами договорів, контрактів, угод, вимог законодавчих чи інших нормативних актів. Починаючи з 24 лютого 2022 року внаслідок вторгнення військ російської федерації і ведення бойових дій на території України, виникли загрози для безперервного здійснення господарської діяльності в Україні. Очікується, що війна вплине на фінансові результати Товариства, однак достовірну оцінку такого впливу на фінансову звітність зробити неможливо. Наразі звичайна діяльність Товариства не порушена. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у регіоні, де знаходиться Товариство, не ведуться активні бойові дії. Керівництво не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність та очікує, що Товариство зможе

функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності. Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні.

Відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» повідомляємо, що в Товаристві в період між датою звітності – 31 грудня 2021 року і датою затвердження фінансової звітності, інших подій, які могли б вплинути фінансової звітності, не було.

ПРИМІТКА 21. «ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Ця фінансова звітність була затверджена до подання керівництвом Товариства «23» червня 2022 року.

т.в.о. Директора



Головний бухгалтер

В.В. Чайко

М.М. Москалик

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ЗА 2021 РІК
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630»
(код за ЄДРПОУ 03114744, 79019, місто Львів, вулиця Городницька, будинок 47)

1. Інформація про Кодекс корпоративного управління

А) ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» (далі – Товариство) в своїй фінансово-господарській діяльності не керується власним Кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний Кодекс корпоративного управління.

Статтею 33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства Кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний Кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

Б) Товариство не користується Кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим Кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Товариства до біржових торгів не допущені, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті Кодекси не наводяться.

В) Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені власним Статутом, Законом України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Принципів корпоративного управління» від 22.07.2014 року № 955. Будь-яка інша практика корпоративного управління в Товаристві не застосовується.

2. Інформація щодо відхилень від положень Кодексу корпоративного управління

Інформація щодо відхилень від положень Кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного Кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

Принципи корпоративного управління (нова редакція статуту ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» від 18.04.2012 року, нова редакція статуту ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» від 08.07.2021 року, Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Принципів корпоративного управління» від 22.07.2014 року № 955) дотримувалися Товариством протягом всього звітного року. Відхилень протягом 2021 року не було. Товариством не приймалося рішення про не застосування окремих положення вищезазначених документів.

3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів

08 липня 2021 року були проведені загальні збори акціонерів (далі Загальні збори). Кворум Загальних зборів склав 64 %. На Загальних зборах, розглядалися питання, за якими були прийняті рішення:

Питання 1. Обрання головуєчого, секретаря зборів, членів лічильної комісії.

Прийняте рішення: обрано головою зборів Мазура В.М., секретарем зборів запропонував обрати Чир І.С., головою лічильної комісії обрати Бойко Г. Г., членами комісії - Дуткевич О. Б., Щипову Г.А.

Питання 2. Затвердження статуту Товариства у новій редакції.

Прийняте рішення: затвердити запропонований виконавчим органом проект нової редакції

статуту та зареєструвати статут товариства у новій редакції.

Питання 3. Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення: затвердити Звіт виконавчого органу та оцінити його роботу як задовільну, враховуючи роботу в складних умовах під час запровадження карантину.

Питання 4. Звіт Наглядової ради про її роботу у 2020 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення: затвердити Звіт наглядової ради та оцінити роботу наглядової ради – як задовільну.

Питання 5. Звіт Ревізора про його роботу у 2020 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення: звіт Ревізора Шулятицького М.І., який повідомив, що річна фінансова звітність за 2020 рік виконана в повному обсязі і затверджена керівництвом товариства. Рішення щодо вказаного питання прийнято.

Питання 6. Затвердження річної фінансової звітності за 2020 рік. Розподіл прибутку та збитків Товариства.

Прийняте рішення: затвердити Звіт Ревізора та оцінити роботу його роботу як задовільну, для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного року обрати ГТЗОВ АФ «УкрЗахідАудит».

Питання 7. Обрання Директора Товариства.

Прийняте рішення: припинити повноваження директора Товариства Самардака Ігора Степановича з 01 серпня 2021р. та обрати директором Товариства – Іськовича Володимира Васильовича з 02 серпня 2021 р.

4. Інформація про Наглядову раду та виконавчий орган

Наглядова рада Товариства, відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та ЗУ «Про акціонерні товариства», контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

Наглядова рада обирається загальними зборами не рідше, ніж один раз на три роки.

Рішення щодо обрання Голови Наглядової ради та членів Наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Станом на дату складання цього Звіту до складу Наглядової ради входять:

Голова Наглядової ради Шкурган Микола Іванович, обраний Головою Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року).

Член Наглядової ради Рокош Андрій Михайлович, обраний Членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року).

Член Наглядової ради Мазур Володимир Миколайович, обраний Членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року).

Член Наглядової ради Вислоцький Роман Петрович, обраний Членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року).

Член Наглядової ради Кузбит Степан Зіновійович, обраний Членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року).

Комітетів Наглядової ради не створено.

Протягом 2021 року відбулося 2 засідання Наглядової ради:

Дата засідання	Кворум	Загальний опис прийнятих рішень
03.06.2021	100%	<ol style="list-style-type: none">1. Призначено проведення Загальних зборів Товариства та визначено порядок денний зборів.2. Затверджено персональний склад реєстраційної комісії для реєстрації учасників на Загальних зборах Товариства.3. Реєстраційній комісії доручено здійснення реєстрації акціонерів ПАТ «Львівське АТП-14630» відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».4. Затверджено зразок (форму) бюлетеня для голосування (додаток № 1 до цього Протоколу).5. Лічильну комісію уповноважено проводити підрахунок голосів та порядок оформлення результатів голосування на річних Загальних зборах акціонерів Товариства.
12.08.2021	100%	<ol style="list-style-type: none">1. Обрано Директора Публічного акціонерного Товариства «Львівське автотранспортне підприємство-14630».

Відповідно до чинної редакції Статуту, виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор.

Рішення про обрання чи припинення повноважень Директора, затвердження умов контракту з ним, приймається Наглядовою радою Товариства.

До компетенції Директора Товариства належить вирішення усіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Відповідно до Статуту Товариства та Положення про Наглядову Раду, контракти з Директором Товариства Самардаком Ігорем Степановичем (обраний Загальними зборами акціонерів 07.08.2020 року (Протокол загальних зборів акціонерів № 32 від 07.08.2020 року) та Наглядовою радою 12.08.2021 року (Протокол засідання наглядової ради № 79 від 12.08.2021 року) не укладалися, заробітна плата Директору Товариства встановлена штатним розкладом Товариства. Директор Товариства здійснює свої повноваження відповідно до Статуту та рішень Загальних зборів акціонерів.

5. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

Проте система внутрішнього контролю Товариства визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети – забезпечення стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

Системи внутрішнього контролю Товариства спрямована на забезпечення:

- надійної інформації, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю Товариства;
- збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових регістрах, комп'ютерних базах даних);
- ефективності господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів;
- оптимізації податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;
- відповідності визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;
- надійної системи бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю Товариства включає наступні елементи (фактори): середовище контролю; система бухгалтерського обліку; контрольні процедури.

Середовище контролю включає стиль управління, процес прийняття рішень, делегування повноважень і прийняття відповідальності, етичні цінності, політику керівництва по відношенню до персоналу, відповідність служби внутрішнього контролю масштабам діяльності підприємства, внесення рекомендацій служби внутрішнього контролю в облік та звітність, наявність єдиної облікової політики та контроль за дотриманням усіх принципів, проведення звірок з дебіторами, кредиторами, податковими органами.

Система бухгалтерського обліку – це заходи і записи підприємства, шляхом яких бухгалтерські операції оформлюються в регістрах бухгалтерського обліку. Така система визначає, збирає, аналізує, підраховує, класифікує, записує, підсумовує і надає інформацію про операції та інші заходи.

Контрольні процедури – політики і процедури з контролю за забезпеченням повноти, точності, законності, захисту активів і файлів даних надійності фінансової інформації, шляхом здійснення, зокрема, наступних заходів:

- процедури контролю за повнотою даних, що призначені для впевненості в тому, що всі дані по всіх господарських операціях внесені до облікових регістрів (комп'ютерних файлів) і прийняті на обробку;
- процедури контролю за точністю даних необхідні для впевненості в тому, що дані по кожній господарській операції відображені в обліку своєчасно і в повному обсязі та правильно рознесені по рахунках;
- процедури контролю за дозволом (санкціонуванням) операцій спрямовані на забезпечення законності здійснення операцій;
- процедури контролю за збереженням активів і записів - процедури, що базуються на обмеженні доступу до активів підприємства осіб, котрі не мають на те повноважень, запобіганні крадіжкам, псуванню та нестачі активів. Вони включають: створення та налагодження надійної контрольно-пропускної системи на підприємстві, встановлення засобів охорони, сигналізації, сейфів, обладнання складських приміщень тощо, а також періодичне проведення внутрішніх ревізій та інвентаризацій;
- періодичне зіставлення, аналіз і перевірку рахунків;
- перевірку математичної точності записів;
- контроль за умовами функціонування та використання комп'ютерних інформаційних систем, зокрема підтримання контролю за періодичними змінами комп'ютерних програм, доступом до бази інформаційних даних;
- порядок проходження та затвердження документів (графік документообігу);
- відповідність прийнятих внутрішніх правил вимогам законодавчих актів та зовнішнім джерелам інформації;
- порівняння загальної суми наявних грошових коштів, вартості цінних паперів і товарно-матеріальних ресурсів із записами в облікових регістрах;
- порівняння і аналіз фінансових результатів діяльності підприємства з показниками фінансового плану (прогнозу).

Всі перераховані вище елементи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Службу внутрішнього аудиту, в Товаристві не створено.

Відповідно до Статуту Товариства, для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, Загальні збори можуть обрати Ревізора.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик – зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності – Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик – Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Товариство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- довгострокові карантинні обмеження у зв'язку з пандемією COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання і досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

6. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства

Власники значного пакета акцій

Рокош Андрій Михайлович, розмір частки якого складає 68,452652 % від статутного капіталу Товариства, що розміщені у номінального утримувача: 6307315 акцій. Зазначений пакет акцій складає 79,37 % голосуючих акцій.

Мазур Володимир Миколайович, розмір частки якого складає 16,883963 % від статутного капіталу Товариства, що розміщені у номінального утримувача: 1555710 акцій. Зазначений пакет акцій складає 19,58 % голосуючих акцій.

7. Інформація про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства

Станом на 31.12.2021 року (відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства), загальна кількість голосуючих акцій ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630» складає 7946856 штук, що становить 99,722810 % від загальної кількості акцій Товариства, і які належать двом особам.

Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.

8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Посадовими особами Товариства, відповідно до п.п. 8.3.1 Статуту, визнаються Голова та члени Наглядової ради, Директор Товариства, Ревізор Товариства.

Наглядова рада, відповідно до п. 10.3 Статуту Товариства, обирається загальними зборами Товариства. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання Голови та членів Наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п. 9.2.2.23 Статуту Товариства).

Обрання та припинення повноважень Директора Товариства, затвердження умов контракту, що укладатиметься з Директором та розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства (п. 10.2.2.12.-10.2.2.14 Статуту Товариства).

Обрання та припинення повноважень Ревізора Товариства, затвердження звіту та висновків Ревізора належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п. 9.2.2.24, п. 9.2.2.25 Статуту Товариства)

9. Повноваження посадових осіб Товариства

До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить (п. 10.2.2. Статуту Товариства):

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законом, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- 2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 4) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;
- 6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- 7) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;
- 8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
- 9) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 10) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;
- 12) обрання та припинення повноважень особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу;
- 13) затвердження умов контракту, який укладатиметься з особою, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу;
- 14) прийняття рішення про відсторонення особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу, від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
- 15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
- 16) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- 17) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- 18) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- 19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 20) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;
- 21) надання рекомендацій загальним зборам щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) публічного акціонерного товариства; визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою) товариства, встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 22) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 23) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 24) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 цього Закону;
- 26) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 26) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

- 27) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства;
- 28) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;
- 29) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених цим Статутом та статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства», та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 30) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 31) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 32) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 33) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону України «Про акціонерні товариства»;

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законом.

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

Директор вправі без довіреності діяти від імені акціонерного товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, Загальні збори, терміном на три роки, можуть обрати Ревізора.

До компетенції Ревізора належить:

Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Ревізор має право бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізор має право брати участь у засіданнях Наглядової ради.

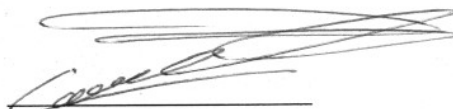
Ревізор має право залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів (у т.ч. аудиторів), кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою.

Ревізор інформує Загальні збори про результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складає та подає на затвердження Загальних зборів висновок з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідає про результати здійснених нею ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Директор забезпечує Ревізору доступ до необхідної інформації.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Директор
ПАТ «ЛЬВІВСЬКЕ АТП-14630»



(підпис)

І.С. Самардак