

## Титульний аркуш

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

Голова правління		Ярема Р.Я.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	25.04.2013
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

#### 1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Приватне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00740599

1.4. Місцезнаходження емітента

Львівська , Залізничний р-н, 79018, Львів, Залізнична 1а

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

032 233 30 25 032 233 24 55

1.6. Електронна поштова адреса емітента

info@lvivlrz.com

#### 2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2013
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень цінні папери України 80	27.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.lvivlrz.com в мережі Інтернет	25.04.2013
	(адреса сторінки)	(дата)

## Зміст

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

звітнього періоду

- в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду
- г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року
- 17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
- 18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
- 19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
- 20. Основні відомості про ФОН
- 21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
- 22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
- 23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
- 24. Правила ФОН
- 25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку X
- 26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)
- 27. Аудиторський висновок X
- 28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності
- 29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

**30. Примітки**

ПрАТ "ЛЛРЗ" не належить до об'єднань підприємств. Рейтингової оцінки товариства не проведено. Відсутні особисті дані деяких посадових осіб підприємства. Посадові особи емітента акціями не володіють. Загальні збори акціонерів за період 2001-2012 роки не проводились. Інформації про облігації емітента, про інші цінні папери, випущені емітентом, про викуп власних акцій протягом звітнього періоду немає. Річної фінансової звітності складеної за МСФЗ немає.

### **3. Основні відомості про емітента**

#### **3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента**

##### 3.1.1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"

##### 3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "ЛЛРЗ"

##### 3.1.3. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

##### 3.1.4. Поштовий індекс

79018

##### 3.1.5. Область, район

Львівська , Залізничний р-н

##### 3.1.6. Населений пункт

Львів

##### 3.1.7. Вулиця, будинок

Залізнична 1а

#### **3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента**

##### 3.2.1. Серія і номер свідоцтва

14151200000011133

##### 3.2.2. Дата державної реєстрації

28.04.2001

##### 3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Львівської міської Ради

##### 3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

72635300.00

##### 3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

72635300.00

#### **3.3. Банки, що обслуговують емітента**

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

Львівська філія АБ "Експрес-Банк"

##### 3.3.2. МФО банку

325956

##### 3.3.3. Поточний рахунок

260000000361

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

Львівська філія АБ "Експрес-Банк"

##### 3.3.5. МФО банку

325956

##### 3.3.6. Поточний рахунок

260090003611

#### **3.4. Основні види діяльності**

33.17 Ремонт і техобслуговування залізничного рухомого складу

55.10 Діяльність готелів

86.21 Загальна медична практика

### 3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Вогнезахисне просочування (поверхневе)	№ 506148	16.12.2010	МНС України Державний департамент пожежної безпеки	необмежена
<b>Опис</b>	Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів			
Медична практика	№ 063231	29.10.2012	Міністерство охорони здоров'я України	необмежена
<b>Опис</b>	Медична практика.			
Надання послуг з перевезень	№ 485655	01.09.2009	Міністерство транспорту та зв'язку України	01.09.2014
<b>Опис</b>	Надання послуг з перевезень пасажирським і вантажним автомобільним транспортом відповідно до видів робіт визначених Законом України "Про автомобільний транспорт".			
Виробництво теплової енергії	№ 378407	07.08.2008	Львівська обласна державна адміністрація	07.08.2013
<b>Опис</b>	Виробництво, транспортування, постачання теплової енергії від власної котельні.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Міністерства інфраструктури України	37472062	01135 Україна м. Київ пр.Перемоги 14	100.000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)	
Усього			100.00

### 5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність працівників у 2012 році склала 1519 осіб.

Фонд оплати праці всіх працівників 65150,3 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата в 2012р. склала 3561 грн. і зросла в порівнянні з 2011р. на

10,2% за рахунок збільшення товарної продукції та росту мінімальної заробітної плати.

## **6. Інформація про посадових осіб емітента**

### **6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

#### 6.1.1. Посада

Голова правління

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

Ярема Роман Ярославович

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

КА 787420 12.03.1998 Дрогобицьким МВ УМВС України у Львів. обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1960

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища, Львівський орден Леніна політехнічний інститут - Український заочний політехнічний інститут ім.І.З.Соколова

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

14

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Директор Промислово-виробничого інноваційного центру "Західенерго"

#### 6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Перший заступник голови правління

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

Мельничук Олександр Степанович

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

КВ 444460 26.06.2000 Франківським РВ ЛМУ УМВС України у Львів. обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1961

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища, БПЗТ

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

30

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник начальника госпрозрахункової ДТГО Львівська залізниця відокремлений підрозділ "Служба локомотивного господарства"

#### 6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член правління

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

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи  
КВ 107182 25.03.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

6.1.4. Рік народження\*\*  
1946

6.1.5. Освіта\*\*  
Вища, ДПЗТ

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*  
26

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*  
ВАТ "ЛЛРЗ", начальник локомотивоскладального цеху

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Заступник голови правління

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

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи  
КА 507463 16.09.1997 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

6.1.4. Рік народження\*\*  
1964

6.1.5. Освіта\*\*  
Вища, ДПТ

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*  
19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*  
ВАТ "ЛЛРЗ", начальник ВМТП

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

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

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи  
КВ 404720 20.04.2000 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

1964

6.1.5. Освіта\*\*

Вища, ЛДУ

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

22

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "ЛЛРЗ", заступник головного бухгалтера

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Спостережної ради, заст. нач. відділу гол. управління локомотивного господарства Укрзалізниці

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

Пилипенко Сергій Володимирович

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

д/н 2178219891 д/н

6.1.4. Рік народження\*\*

1959

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/н

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради, головний спеціаліст відділу розвитку ди,

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

Куницький Віталій Васильович

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

ВМ 523542 26.05.1998 Коростенський МРВ УМВС України в Житомирській області

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*



д/н

#### 6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Спостережної ради, заст. начал. західного регіонального управ. ПАТ "Банк Кредит Дніпро"

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

Олішкевич Андрій Євгенович

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

КВ 624879 Шевченківським РВ ЛМУ УМВС України у Львів. обл.

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

1975

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/н

#### 6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член наглядової ради

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

Стояченко Олександр Леонідович

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

СО 502739 09.01.2001 Дніпровський РУГУ МВС України у м.Києві

#### 6.1.4. Рік народження\*\*

0

#### 6.1.5. Освіта\*\*

Вища

#### 6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

#### 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/н

#### 6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

#### 6.1.1. Посада

Член Спостережної ради, начальник відділу з управління корпоративними правами регіонального відділен

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Гламазда Наталія Мар'янівна

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

КА 284200 11.11.1996 Залізничний РВ УМВС України у Львів. обл.

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/н

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії, нач. казначейства Укрзалізниці, заступник начальника Головного фінуправ

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

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

СН 879019 17.09.1998 Московський РУГУ МВС України у м.Києві

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Начальник управління міжвідомчої договірної договірної роботи Головного фінансового управління.

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії, нач. відділу Гол. Управл. локомотивного господарства

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

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

СН 095327 15.02.1996 Дарницький РУГУ МВС у м.Києві

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник начальника відділу Головного управління локомотивного господарства Укрзалізниці

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії, головний державний фінінспектор відділу інспектування у сфері послуг

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

Білячат Ірина Йосипівна

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

КА 416445 21.04.2004 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Головний контролер-ревізор відділу інспектування у сфері послуг КРУ у Львівській області

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Заступник голови Спостережної ради, заступник Голови Львівської облдержадміністрації-керівник апарат

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

Груник Іван Степанович

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

КВ 531742 23.10.2007 Залізничний РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

6.1.4. Рік народження\*\*

0

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

д/н

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Секретар Спостережної ради, заступник Голови правління з економічних та соціальних питань ПрАТ "ЛЛР"

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

Прудиус Юрій Степанович

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

КВ 504361 09.11.2000 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

6.1.4. Рік народження\*\*

1960

6.1.5. Освіта\*\*

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)\*\*

22

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

В.о. заступника Голови правління з економіки.

6.1.8. Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є працівником ПрАТ "ЛЛРЗ".

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Ярема Роман Ярославович	КА 787420 12.03.1998 Дрогобицьким МВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0	0	0	0
Перший заступник Голови Правління	Мельничук Олександр Степанович	КВ 444460 Франківський РВ ЛМУ УМВС		0	0.00	0	0	0	0
Член правління	Хатюшин Микола Костянтинович	КВ 107182 25.03.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0	0	0	0
Член правління	Олійник Володимир Іванович	КА 507463 16.09.1997 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Шмігель Наталія Адамівна	КВ 404720 20.04.2000 Залізничним РВ УМВС України у		0	0.00	0	0	0	0

Львів. обл.

Голова Спостережної ради	Пилипенко Сергій Володимирович	д/н д/н д/н	0	0.00	0	0	0	0
Член Спостережної ради	Олішкевич Андрій Євгенович	КВ 624879 д/н	0	0.00	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Токарева Галина Віталіївна	СН 879019 Московський РУГУ МВС України у м. Києві	0	0.00	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Возненко Інесса Феліксівна	СН 095327 Дарницький РУГУ МВС у м. Києві	0	0.00	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Білячат Ірина Йосипівна	КА 416445 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0	0	0	0
Член наглядової ради	Куницький Віталій Васильович	ВМ 523542 09.05.1998 Коростенський МРВ УМВС	0	0.00	0	0	0	0
Член наглядової ради	Стояченко Олександр Леонідович	СО 502739 09.01.2001 Дніпровський РУГУ МВС України у м. Києві	0	0.00	0	0	0	0
Член наглядової ради	Прудиус Юрій Степанович	КВ 504361 09.11.2010 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській	0	0.00	0	0	0	0

Член наглядової ради	Груник Іван Степанович	області КВ 531742 23.10.2007 Залізничний РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0	0	0	0
Член наглядової ради	Гламазда Наталія Мар'янівна	КА 284200 11.11.1996 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0	0	0	0
Держава в особі Міністерства інфраструктур и України	д/н	37472062	290541200	100.00	290541200	0	0	0
			<b>Усього</b>	<b>290541200</b>	<b>100.00</b>	<b>290541200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	прості іменні	Кількість за видами акцій		
							прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Держава в особі Міністерства інфраструктури України	37472062	01135 Україна Київська Шевченківський м. Київ пр. Перемоги 14	26.12.2001	290541200	100.00	290541200	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	прості іменні	Кількість за видами акцій		
							прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
			<b>Усього</b>	290541200	100.00	290541200	0	0	0

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

\*\* Не обов'язково для заповнення.



### 9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	1779780	0.000	1297433	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0.000	0.000	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	1779780	0.000	1297433	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	-	-	-	-
Дата виплати дивідендів	-	-	-	-
Опис	Виплата дивідендів у 2012 році згідно листа Міністерства інфраструктури України від 29.04.2012р. № 45/649-12, листа Фонду державного майна України від 10.04.2012р. № 10-17-5354, Постанови КМУ від 22.02.2012р. № 122.			

### 10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Транс-Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	31895956
<b>Місцезнаходження</b>	79007 Україна Львівська Шевченківський р-н м. Львів вул. Джерельна, 38
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	004620
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.01.2007
<b>Міжміський код та телефон</b>	(032) 295 76 09
<b>Факс</b>	(032) 295 76 09
<b>Вид діяльності</b>	Надання аудиторських послуг
<b>Опис</b>	Інформація відсутня

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Національний депозитарій України
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711

<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна Київська Шевченківський м. Київ Б.Грінченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-65-40
<b>Факс</b>	(044) 279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Інформація відсутня

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Державний ощадний банк України
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна Київська Шевченківський м.Київ Госпітальна, 12г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ № 579803
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	09.08.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 363-01-33
<b>Факс</b>	(044) 247-85-68
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
<b>Опис</b>	Інформація відсутня

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.08.2010	644-1/1/10	ДКЦПФР	UA4000086458	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	290541200	72635300.0	100.00

Опис д/н

### 11.5. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

Кількість замовлених бланків сертифікатів цінних паперів (штук)	0
у тому числі:	0
- сертифікатів акцій	0
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	0
Загальна кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук)	0
у тому числі:	0
- сертифікатів акцій	0
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	0
Кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук) у звітному періоді	0
у тому числі:	0
- сертифікатів акцій	0
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	0
	290541200

## 12. Опис бізнесу

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

Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" заснованого відповідно до наказу Міністерства транспорту України від 23 квітня 2001 року № 235 шляхом перетворення державного підприємства "Львівський державний локомотиворемонтний завод" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1993 р. № 210/93 "Про корпоратизацію підприємств". Загальна площа заводу - 13,84 га, площа забудови - 5,7 га, площа зелених насаджень - 1,9 га. Підприємство має під'їзні залізничні колії довжиною 3 км.

Підприємство розташоване у західній частині м. Львова на одній площадці по вул. Залізничній. Територію підприємства оточують:

- з західної сторони - через вул. Привокзальну, Львівська товарна станція;
- з північної сторони - колишня територія ВАТ "Автонавантажувач";
- з східної сторони - житлова забудова по вул. Залізничній;
- з південної сторони - станція технічного обслуговування автомобілів.

### **Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом**

Дочірні підприємства, філії, представництва у товариства відсутні.

Основою технологічного процесу є ремонт електровозів постійного струму ВЛ8, ВЛ10, ВЛ11, електровозів змінного струму ВЛ60, ВЛ80. Ремонт рухомого складу виконують працівники п'яти основних цехів:

- локомотивоскладального;
- електромашинного;
- заготівельного;
- колісного;
- апаратного.

Допоміжне виробництво складається з ремонтно-будівельного, інструментального, енергоцеху, транспортного та ремонтного цехів.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

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

Облікова політика Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" (далі - Облікова політика) розроблена на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.12.2006р. №1213, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 26.12.2006р. за №1363/13237, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій по застосуванню на залізничному транспорті Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативно - правових актів з бухгалтерського обліку і фінансової звітності та з метою визначення облікової політики підприємства як сукупності принципів, методів і процедур, що забезпечить об'єктивне відображення фінансового стану і результатів господарської діяльності ПрАТ "ЛЛРЗ".

#### **Основні засоби**

Основні засоби придбані (створені) зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Безоплатно отримані основні засоби зараховуються на баланс за їх справедливою вартістю на дату отримання.

У складі малоцінних необоротних матеріальних активів обліковуються предмети, термін корисного використання, яких більше за рік і вартістю до 2500 грн. Включно та спецодяг і спецвзуття, терміни корисного використання яких більші за рік і вартістю від 50 грн. і більше. Нарахування зносу на МНМА здійснювати в розмірі 100% балансової вартості таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію.

#### Амортизація

Амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період часу використання об'єкта основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

#### Запаси

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за собівартістю, визначеною відповідно до П(С)БО9, яка складається з таких фактичних затрат:

- суми, що сплачуються відповідно з договором постачальнику (продавцю);
- суми, що сплачуються за інформаційні, посередницькі та інші подібні послуги у зв'язку з пошуком і придбанням запасів;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків (ПДВ) у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- затрати на заготівлю, вантажно-розвантажувальні роботи, транспортування запасів до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування та відсотки за комерційний кредит постачальників;
- інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами, визначаються згідно П(С)БО16.

При передачі запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО, за яким оцінка запасів базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надходили на підприємство (відображені у бухгалтерському обліку), тобто запаси, які першими випускаються у виробництво ( продаж та інше вибуття), оцінюються за собівартістю перших за часом надходження запасів.

#### Дебіторська заборгованість

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги ведеться за первісною вартістю окремо по кожному дебітору, а також за класифікаційними групами.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її не погашення в наступному порядку:

- 1 група — до 30-ти днів з дати виникнення
- 2 група — з 30-го по 60-й день з дати виникнення
- 3 група — з 61-го по 90-й день з дати виникнення
- 4 група — з 91-го до 1-го року з дати виникнення
- 5 група — від 1-го року до 1,5 року з дати виникнення
- 6 група — від 1,5 року до 3-х років з дати виникнення

#### Облік доходів та витрат, фінансових результатів

доходи в бухгалтерському обліку відображаються з урахуванням норм, установлених П(С)БО 15 “Доходи”. До складу доходів майбутніх періодів включати суми доходів, нарахованих протягом поточного періоду, які будуть визнані в наступних звітних періодах.

Дохід від реалізації продукції ( товари, інших активів) визнати в момент відвантаження їх покупцям.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку відображається у звітному періоді як готова продукція згідно підписаного Акта про надання послуги (виконаної роботи).

Відображення витрат товариства на рахунках з обліку витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16

“Витрати”. До складу витрат входять виробничі, загальновиробничі, адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати, фінансові витрати, витрати від участі в капіталі, інші витрати, податок на прибуток та надзвичайні витрати.

До собівартості реалізованої продукції включається:

виробнича собівартість продукції, яка була реалізована у звітному періоді;

нерозподілені постійні загальновиробничі витрати;

наднормативні виробничі витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут та інші) кваліфікуються відповідно до П(С)БО 16. названі витрати вважаються витратами періоду і відображаються у звіті про фінансові результати.

ПрАТ “ЛЛРЗ” спрямовує чистий прибуток:

на відрахування дивідендів на державні корпоративні права відповідно до порядку та 14 нормативів встановлених ФДМУ;

у резервний фонд, шляхом створення на річну дату балансу “Резервного фонду” у розмірі 5 відсотків чистого прибутку;

на розвиток виробництва, шляхом створення на квартальну і річну звітну дату “Фонду розвитку виробництва” у розмірі, передбаченому фінансовими планами та який використовується на капітальні інвестиції ( придбання, модернізація, добудова, дообладнання, тощо необоротних активів;

на матеріальне заохочення працівників у розмірі, передбаченому фінансовим планом і колективним договором;

на інші цілі, які передбачені фінансовим планом і колективним договором.

### **Текст аудиторського висновку**

#### **1. Вступна частина**

Основні відомості про емітента

Повне найменування Товариства : Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод»

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ : 22336746

Місце розташування : 79018, м. Львів, вул. залізнична, 1А

Дата державної реєстрації : 28 квітня 2001 року

Голова Правління : Ярема Роман Ярославович

Головний бухгалтер: Шмігель Наталія Адамівна

Назва реєстратора : ВАТ «Державний ощадний банк України» /м. Київ, вул. Госпітальна 12г, тел.: (044)426-43-86/, договір №1171Е від 14.09.2010 року

Основними видами діяльності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" в 2012 році були: ремонт і технічне обслуговування залізничного рухомого складу, виробництво двигунів залізничного рухомого складу.

Опис аудиторської перевірки

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Транс-Аудит» провела аудиторську перевірку фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік що додається та включає Баланс станом на 31 грудня 2012 року, Звіт про фінансові результати за 2012 рік, Звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року та приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік, з метою висловлення думки про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод", а також фінансові результати його діяльності згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, вимогами нормативно-правових актів України.

Цей висновок (звіт) підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 706 та вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішеннями ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528 та від 29.09.2011р. №1360, у зв'язку з наданням

Приватним акціонерним товариством "Львівський локомотиворемонтний завод" (надалі - «Товариство») регулярно звітної інформації емітента до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Важливі аспекти облікової політики

Об'єкт основних засобів Товариство переоцінює, якщо залишкова вартість об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

При нарахуванні амортизації переоцінених об'єктів основних засобів на підприємстві застосовується альтернативний метод зменшення додаткового капіталу.

Дебіторська заборгованість, за строками її непогашення 1,5 року і більше з дати виникнення, (крім інших випадків, передбачених угодою), безперечно є сумнівною і на таку дебіторську заборгованість обов'язково створюється резерв сумнівних боргів.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи і в бухгалтерському обліку відображається у звітному періоді як готова продукція згідно підписаного акта про надання послуги (виконаної роботи).

Фінансові витрати, пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу капіталізуються.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора за надання аудиторського звіту

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам.

Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Залишкову вартість нематеріальних активів відображено Товариством в Балансі станом на 31 грудня 2012 року та в розділі I Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік в сумі 3962 тис. грн., в тому числі нематеріальні активи «Права користування майном» в сумі 2940 тис. грн. За даними облікової політики Товариства такі нематеріальні активи є з невизначеним строком корисного використання.

Управлінський персонал Товариства не визначив суми очікуваного відшкодування таких нематеріальних активів на дату річного балансу, що вимагається в п.7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2004 р. N 817 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал визначив суму очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання, втрати від зменшення корисності активів визнавались б іншими витратами, а відновлення корисності таких нематеріальних активів визнавалось іншими доходами.

Вплив не визначення Товариством зменшення чи відновлення корисності нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання аудитором не був проведений.

Сума забезпечення майбутніх витрат і платежів в частині забезпечення витрат персоналу, відображена Товариством у Балансі станом на 31 грудня 2012 року в сумі 139тис.грн.

Товариством не проведено інвентаризацію витрат із забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, за всіма працівниками, як це передбачено вимогами п.11.10. Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994 року № 69 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал здійснив інвентаризацію сум забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, за всіма працівниками на кінець звітного року, та на підставі даних інвентаризації здійснив би перегляд залишку такого забезпечення, тоді збільшення такого залишку визнавалось би збільшенням витрат Товариства, а зменшення залишку — зменшенням витрат, що б вплинуло на визначення суми відстрочених податкових активів Товариства, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31 грудня 2012 року.

Аудиторами не проводилась інвентаризація сум забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, та не визначався її вплив на суму забезпечення майбутніх витрат і платежів, суму відстрочених податкових активів, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2012 року.

Сума відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року відображена Товариством у Балансі в розмірі 738тис.грн.

За розрахунками аудиту, проведеними на підставі вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. № 353 (з наступними змінами та доповненнями), у Товариства відсутні на кінець 2012 року відстрочені податкові активи в сумі 738тис.грн.

У свою чергу, неправильне визначення відстрочених податкових активів вплинуло на заниження Товариством у Звіті про фінансові результати за 2012 рік суми поточного податку на прибуток на 738тис.грн. та завищення чистого прибутку за 2012 рік на 738тис.грн., завищення у Балансі станом на 31 грудня 2012 року нерозподіленого прибутку на 738тис.грн., завищення власного капіталу на кінець 2012 року у Звіті про власний капітал на 738тис.грн.

Крім цього, проведення аудиторської перевірки створило обмеження в обсязі роботи аудитора в частині його особистої відсутності при проведенні інвентаризації необоротних активів, виробничих запасів, незавершеного виробництва та готової продукції Товариства.

На нашу думку, таке обмеження, не визначення Товариством суми очікуваного відшкодування за нематеріальними активами з невизначеним строком корисного використання, неправильне визначення Товариством суми відстрочених податкових активів та неправильне проведення інвентаризації з метою правильності визначення забезпечень майбутніх витрат, не створює суттєвого впливу на коригування фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

Для проведення перевірки фінансової звітності Товариства, аудитом були застосовані процедури, які ґрунтувалися на співставленні відповідних даних фінансової, статистичної, податкової звітності, додатків до звітності, розшифровок та довідок.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, наведених у попередньому параграфі, фінансова звітність справедливо та достовірно у всіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2012 року, фінансові результати його діяльності за 2012 рік, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2012 рік у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України.

Аудиторська думка про розгляд іншої допоміжної інформації

1. За даними аудиту вартість чистих активів Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" на кінець звітного 2012 року становить 152769тис.грн.

Розмір чистих активів відповідає вимогам третьої частини статті 155 Цивільного Кодексу України.

2. Ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність переколючень та суттєвих суперечностей з інформацією



наведеною у фінансовій звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод".

3. У 2012 році Приватним акціонерним товариством "Львівський локомотиворемонтний завод" не здійснювало виконання значних правочинів, що передбачені в Законі України «Про акціонерні товариства» (правочини сума яких становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства).

4. Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту на Приватному акціонерному товаристві "Львівський локомотиворемонтний завод" відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

5. Ми розглянули отриману від Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" інформацію як у вигляді тверджень (пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства.

Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами, як того вимагають Міжнародні стандарти аудиту, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на фінансову звітність Товариства. Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій з боку управлінського персоналу, працівників, відповідальних за фінансову інформацію або інших осіб.

Звіт щодо вимог Положення ДКЦПФР від 19.12.2006р. за №1528 та інша допоміжна інформація Питання, що викладені нижче, розглядалися нами лише в рамках проведеного аудиту фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік, на основі принципу суттєвості, відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України.

Застосовані аудиторські процедури не мали за мету виявити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не можуть розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Товариством.

Звіт включає узагальнену інформацію щодо:

1. активів Товариства;
2. зобов'язань Товариства;
3. власного капіталу Товариства;
4. доходів та витрат, прибутків/збитків Товариства;
5. іншої допоміжної інформації (розкривається згідно з вимогами державного регулятора ринку цінних паперів).

Виправлення помилок, які мали місце в попередніх звітних періодах

В 2012 році Товариством здійснено виправлення помилок, що відображені у попередньому звітному періоді станом на 31.12.2011 року, а саме :

- зменшення залишкової вартості нематеріальних активів на 1666тис.грн.;

зменшення залишкової вартості основних засобів на 4тис.грн.;

збільшення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості на 68тис.грн.;

зменшення кредиторської заборгованості на 4тис.грн.;

зменшення додаткового капіталу на 1412тис.грн.;

зменшення нерозподіленого прибутку на 186тис.грн.

За результатами виправлення помилки в Балансі Товариства власний капітал в частині «Іншого додаткового капіталу» зменшено на 1412тис.грн., а «Нерозподілений прибуток» зменшено на 186тис.грн.

Наведені вище статті фінансової звітності 2011 року були перераховані з метою повторного подання порівняльної інформації яка відображена у звітності 2012 року.

#### 1.Активи

Станом на 31.12.2012 р. загальна сума активів Товариства відображена в розмірі 240323тис.грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31 грудня 2012 року відображено

Товариством в сумі 3962тис.грн., в тому числі нематеріальні активи «Права користування майном»

2940тис.грн.

За даними облікової політики Товариства, нематеріальні активи «Права користування майном» є нематеріальними активами з невизначеним строком корисного використання.

Управлінський персонал Товариства не визначив суми очікуваного відшкодування таких нематеріальних активів на дату річного балансу, що вимагається в п.7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2004 р. N 817 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал визначив суму очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання, втрати від зменшення корисності активів визнавались б іншими витратами, а відновлення корисності іншими доходами.

Вплив не визначення зменшення чи відновлення корисності нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання аудитором не був проведений.

Сума відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року відображена Товариством в розмірі 738тис.грн.

За розрахунками аудиту, проведеними на підставі вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. N 353 (з наступними змінами та доповненнями) у Товариства відсутні відстрочені податкові активи в сумі 738тис.грн.

Враховуючи наведене вище, аудитом визначено, що станом на 31.12.2012 р. загальна сума активів Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року суттєво (на 28,6 %) збільшилась і відповідно складає 239585тис.грн.

Зростання активів відбулося в основному за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 51141тис.грн., або на 264 %.

Фінансові ризики /обтяжливі активи/

Станом на 31.12.2012 року Товариством оформлено у заставу виробничі запаси на суму 7807тис.грн.

Крім цього, Товариством оформлено у заставу право вимоги грошових коштів у дебіторів Товариства в сумі 22193тис.грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів, крім зауважень, що викладені в цьому параграфі вище, подано у фінансовій звітності достовірно та повно і відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої на дату балансу інформації про активи Товариства, їх розмір, реальну вартість та класифікацію (крім статей балансу «Нематеріальні активи» та «Відстрочені податкові активи»).

## 2. Зобов'язання

Визнання та первісна оцінка зобов'язань здійснюється Товариством відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

Аудитом підтверджується розмір та оцінка зобов'язань в пасиві Балансу Товариства за наступними статтями:

- заборгованість за короткостроковими кредитами банків - 17897тис.грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 61671тис.грн.;
- заборгованість за одержаними авансами - 1815тис.грн.;
- заборгованість за розрахунками з бюджетом - 1222 тис.грн.;
- заборгованість зі страхування - 1267тис.грн.;
- заборгованість з оплати праці - 2630тис.грн
- інші поточні зобов'язання - 175тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. загальні зобов'язання Товариства у порівнянні з початком року збільшились до рівня 86677тис. грн., або на 87,8 %.

Зростання зобов'язань відбулось внаслідок отримання Товариством короткострокових кредитів банків та збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано у фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

## 3. Власний капітал

За даними Товариства власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить 153507тис.грн.

У зв'язку з неправильним визначенням Товариством відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року, його власний капітал завищено на кінець 2012 року на 738тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. загальний розмір власного капіталу Товариства за даними аудиту складає 152769тис.грн., з яких - статутний капітал - 72635тис.грн., інший додатковий капітал — 63601тис.грн., резервний капітал — 1997тис.грн., нерозподілений прибуток - 14536тис.грн.

Зростання власного капіталу на 9,1% відбулось в основному за рахунок збільшення іншого додаткового капіталу та за рахунок чистого прибутку 2012 року.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

#### 4. Вартість чистих активів

За даними аудиту вартість чистих активів Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" на кінець звітного 2012 року становить 152769тис.грн.

Вартість чистих активів Товариства відповідає частині третій статті 155 Цивільного Кодексу України. Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. N 485.

Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2012 року становить 72635300грн (Сімдесят два мільйони шістсот тридцять п'ять тисяч триста гривень 00 копійок).

Статутний капітал Товариства поділений на 290541200 простих іменних акції номінальною вартістю 0,25грн. кожна.

Засновником та єдиним акціонером товариства є держава в особі Міністерства інфраструктури України.

Статутний капітал сформований повністю шляхом корпоратизації майна, на підставі Наказу Міністерства транспорту України від 25 лютого 2003 року за №143.

#### 5. Прибуток

За даними Товариства, у Звіті про фінансові результати за 2012 рік, податок на прибуток від звичайної діяльності відображено в сумі 4772тис.грн.

За даними аудиту сума податку на прибуток що повинна бути відображена у Звіті про фінансові результати за 2012 рік становить 5510тис.грн.

Розбіжність виникла внаслідок неправильного визначення відстрочених податкових активів, що у свою чергу вплинуло на заниження Товариством у Звіті про фінансові результати за 2012 рік суми поточного податку на прибуток на 738тис.грн. та завищення чистого прибутку за 2012 рік на 738тис.грн.

За даними аудиту чистий прибуток за звітний період складає 5742тис.грн.. що на 32,5% більше від чистого прибутку за попередній звітний період.

З 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року чисті доходи від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг становили 266018тис.грн., що на 8,7% більше у порівнянні з минулим роком.

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг становила 218707тис.грн., або на 8,9% більше ніж у 2011 році.

#### 6. Аналіз фінансового стану Товариства

Аналіз показників фінансового стану Товариства станом на 31.12.2012р. характеризується наступними даними:

Показник

фінансового стану

Формула розрахунку

Значення показника станом на 01.01.2012р.

Значення показника станом на 31.12.2012р.

Орієнтовне позитивне значення

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

ф.1 (ряд. 220 + ряд. 230 + ряд. 240) / ф.1 ряд. 620

0,09

0,002

0,25-0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)

ф.1 ряд. 260 / ф.1 ряд. 620

1,63

1,34

1,0-2,0

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)

ф.1 ряд. 380 / ф.1 ряд. 640

0,75

0,64

0,25-0,5

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

ф.1 (ряд. 430 + ряд. 480 + ряд. 620 + ряд. 630) / ф.1 ряд. 380

0,33

0,57

0,5-1,0

Коефіцієнт рентабельності активів

ф.2 ряд. 220 або ряд. 225 / ф.1 (ряд. 280 (гр. 3) + ряд. 280 (гр. 4)) / 2

0,02

0,03

>0

1) Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2012р. складає 0,002 (орієнтовне позитивне значення 0,25-0,5). Даний коефіцієнт показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 0,09.

Динаміка зміни показника на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зниження абсолютної ліквідності Товариства.

2) Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2012р. складає 1,34 (орієнтовне позитивне значення 1,0-2,0). Даний показник показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 1,63.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зменшення ресурсів для погашення поточних зобов'язань Товариства.

3) Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) станом на 31.12.2012р. складає 0,64 (орієнтовне позитивне значення 0,25-0,5). Даний показник показує питому вагу власного капіталу у загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 0,75.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зниження питомої ваги власного капіталу у загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

4) Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) станом на 31.12.2012р. складає 0,57 (орієнтовне позитивне значення 0,5-1,0). Даний показник характеризує залежність Товариства від залучених засобів. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 0,33.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про збільшення залежності Товариства від залучених засобів.

5) Коефіцієнт рентабельності активів станом на 31.12.2012р. складає 0,03 (орієнтовне позитивне значення >0) і знаходиться в межах нормативно допустимого значення.

7. Інша інформація та інформація за п. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Станом на звітну дату балансу та дату аудиторського звіту Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не приймало рішення про розміщення будь-яких цінних паперів, не приймало рішення щодо отримання кредиту, який перевищує 25 відсотків статутного капіталу.

У звітному періоді та на дату аудиторського звіту товариством не приймалось рішення про утворення філій чи представництв, не приймалось рішення засновника про зменшення чи

збільшення статутного капіталу, про призупинення діяльності товариства, не порушувались справи про банкрутство.

Станом на 31 грудня 2012 року Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не здійснювало та не планує здійснювати додаткову емісію акцій і, відповідно, не має викуплених акцій станом на дату балансу.

Також, станом на 31 грудня 2012 року Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не виступало емітентом будь-яких видів облігацій.

На звітну дату балансу та дату аудиторського звіту Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не здійснювало будь-які дії що можуть вплинути на фінансово-господарський стан та призвести до значної зміни структури власного капіталу та розміру активів. Станом на 31 грудня 2012 року товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма “Транс-Аудит”», що працює на ринку аудиторських послуг з 2002 року, основні відомості про яку наводиться нижче:

Повна назва:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма “Транс-Аудит”»

Код ЄДРПОУ:

31895956

Місцезнаходження:

79007, м. Львів, вул. Джерельна, 38

Реєстраційні дані:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма “Транс-Аудит”» зареєстроване

Виконавчим комітетом Львівської міської Ради 15 лютого 2002 р. за №14151200000002312

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги:

Свідоцтво № 2866 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за № 109 ( продовжено до 23 лютого 2017 року за рішенням Аудиторської палати України № 246/4 від 23.02.2012 року)

Керівник:

Якуба Євген Антонович

Інформація про аудитора:

Сертифікат аудитора — Серія “А” № 004620, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 березня 2001 року, термін дії — до 30 березня 2015 р.

Контактний телефон:

(032) 295-76-09, 226-97-09

Підставою для проведення перевірки є договір № БУХ-010/12 від 18.03.2013р. між Приватним акціонерним товариством “Львівський локомотиворемонтний завод” та Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма “Транс-Аудит”.

Перевіркою було охоплено період фінансово-господарської діяльності з 01 січня 2012 по 31 грудня 2012 року.

**Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання**

Предметом діяльності ПрАТ "Львівський ЛРЗ" є:

- ремонт електровозів постійного струму ВЛ8, ВЛ10, ВЛ11; змінного струму ВЛ60, ВЛ80; модернізація секції електровоза ВЛ80 в односекційний електровоз ВЛ40;
- ремонт тягових двигунів, допоміжних електричних машин, колісних пар;
- виготовлення запасних частин для потреб залізничного транспорту;
- виготовлення товарів народного споживання;
- надання платних послуг населенню та підприємствам;
- постачання, комерційна, біржова, рекламна та інші напрямки діяльності, що не суперечать чинному законодавству, у тому числі на зовнішньому ринку (експорт продукції, товарів, послуг, імпорт матеріалів, устаткування, товарів, робіт, послуг);
- проектування і виготовлення нестандартизованого обладнання;
- ремонт металообробних верстатів і пресів та іншого обладнання;
- виготовлення конструкторсько-технологічної документації ремонту рухомого складу;
- здійснення оптової та роздрібно торгівлі харчовими виробами власного виробництва;
- здійснення операцій з металобрухтом кольорових та чорних металів на території України та за її межами відповідно до чинного законодавства;
- капітальне будівництво об'єктів господарського та житлового комунального призначення;
- виконання державних мобілізаційних завдань.

Складено річний графік поступлення електровозів в ремонт, з розбивкою по кварталах та місяцях. Це дозволяє уникнути залежності від сезонних змін.

На даний час в Україні відсутнє серійне виробництво електровозів, тому ремонт електропересувного складу і надалі залишається перспективним.

Основним клієнтом товариства є Укрзалізниця.

Назва продукції Обсяг виробництва в Обсяг виробництва в Чистий дохід (виручка) в натуральних одиницях (шт.) грошовому виразі (тис. грн.) від реалізації за 2010р. (тис. грн.)

ремонт електровозів 3208 161662.3 68537.2

ремонт колпар (лінія) 875 47327.7 46592.5

ремонт тягових двигунів 308 33933.1 33916.4

і допоміжних ел. машин 264 15840.9 15170.2

(лінія)

інші 1342.3 569.4

Всього: 260106.3 164785.7

Основними конкурентами в галузі є Запорізький завод (ремонт рухомого складу), Смілянський завод (ремонт електричних машин), Київський завод (ремонт рухомого складу та колісних пар).

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

Прихід основних фондів (капітальні інвестиції):

2007 рік - 7193 тис. грн.

2008 рік - 6435 тис. грн.

2009 рік - 1625 тис. грн.

2010 рік - 3327 тис. грн.

2011 рік - 8256 тис. грн.

2012 рік - 10895 тис. грн.

Розхід (списання, відчуження, продаж):

2007 рік - 251 тис. грн. списання (111 шт.)

2008 рік - 466 тис. грн.: передача 409 тис. грн. (1 шт.), продаж 57 тис. грн. (1 шт.)

2009 рік - 223 тис. грн. списання (29 шт.)

2010 рік - 510 тис. грн. списання (60 шт.)

2011 рік - 2217 тис. грн. списання (105 шт.)

2012 рік - 864 тис. грн. (82 шт.), в т.ч. часткове списання (1 шт.)

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що**

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

Основні засоби ПрАТ "ЛЛРЗ" включають:

- будівлі в кількості 49 од., що включають виробничі та адміністративні;
- споруди в кількості 41 од.;
- передавальні пристрої - в основному інженерні мережі в кількості 23 од.;
- вентиляційно-очисні системи;
- силові машини і механізми;
- ливарне обладнання і печі;
- електрозварювальне обладнання;
- нестандартизоване обладнання;
- випробувальне, лабораторне обладнання, стенди;
- обчислювальна техніка, інформаційні системи;
- металорізальне обладнання;
- деревообробне обладнання;
- автотранспортне і транспортне обладнання.

Місцезнаходження основних засобів - на промисловій площадці м.Львів, вул. залізнична 1а. Необхідно залучити інвестиції для завершення реконструкції товариства з метою нарощування виробничих потужностей, забезпечення поточності виробничих процесів, що зменшить транспортні роботи, покращить екологічні показники роботи товариства та дозволить економити енергоресурси.

Виробнича потужність:

- ремонту електровозів - 90шт.;
- ремонту колісних пар - 2020шт.;
- ремонту тягових двигунів, всього - 1050шт.;
- ремонту допоміжних машин, всього - 1050шт.

Фінансовим планом підприємства на 2012р. передбачені інвестиції у розвиток виробничої сфери в сумі 8211,4 тис.грн. Джерело фінансування - власні кошти підприємства. Фактично за 2012р. освоєно 10895 тис.грн., в тому числі:

- капітальне будівництво - 7099 тис.грн.;
- придбання основних засобів - 2128 тис.грн.;
- придбання інших необоротних активів -928 тис.грн.;
- придбання нематеріальних активів - 390 тис.грн.;
- модернізації основних засобів - 350 тис.грн.

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

До факторів ризику, які можуть мати вплив на діяльність ПрАТ "Львівський ЛРЗ" слід віднести наступні:

- зміна ринкової кон'юнктури;
- незабезпечення діяльності заводу сировиною, матеріалами і енергоресурсами;
- непідготовленість працівників заводу до випуску нових видів конкурентоздатної продукції;
- погіршення загальноекономічного стану в Україні, нестабільність податкового законодавства.

Головними проблемами, що мають значний вплив на діяльність Товариства є політичні, економічні та виробничо-технологічні. Політична нестабільність в країні та зміна керівництва галузі, негативно відбилися на стабільності та стійкості виробництва через недостатнє планування та фінансування обсягів замовлень Укрзалізниці. Надто жорстка цінова політика монополіста-замовника згубно впливає на виробництво та платоспроможність; за недостатніх обігових коштів порушується своєчасна комплектація виробництва, деформуються графіки та технології ремонтних робіт, що приводить до погіршення якості та збільшення собівартості. Крім того, в таких умовах товариство не має змоги планово, в повному обсязі оновлювати основні засоби виробництва, освоювати нові технології та нові види капітального ремонту та модернізації.

У фінансовому плані ПрАТ "ЛІРЗ" запропоновано комплекс заходів по зменшенню можливих ризиків, який дозволить мінімізувати ці ризики, так як фінансовий план базується на розрахунках, а також на можливостях товариства щодо покращення фінансового, організаційного і виробничого стану.

На даному етапі товариство потребує підтримки Уряду України в питаннях реконструкції заводу шляхом підтримки потенційних інвесторів. У 2007 році делегацією спеціалістів компанії "Марубені Корпорейшн" (Японія) створено техніко-економічне обґрунтування проекту модернізації Товариства. Питання співпраці з "Марубені Корпорейшн" не втратило своєї актуальності на сьогоднішній день.

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

У 2012 році підприємством сплачено штрафних санкцій на суму 94,7 грн.

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

Виробництво та надання послуг з капремонту електровозів товариством є рентабельним та має перспективи подальшого росту попиту на ринку України та країн СНД. Фінансування господарської діяльності емітента здійснюється за принципом планового госпрозрахунку. Надходження коштів за реалізовану продукцію самостійно розподіляються емітентом для покриття статей виробничих витрат, фонду заробітної плати, податків, внесків до фондів соціального стахування, збитків тощо.

Товариство, згідно умов договорів, повинно отримувати грошові кошти за виконану продукцію (надані послуги) в термін, який не перевищує 10 діб після виконання робіт. Найчастіше трапляється так, що замовники затримують оплату. Тому емітент прикладає всі можливі зусилля для поповнення обігових коштів, щоб забезпечити розрахунки з заробітної плати, сплати податків, обов'язкових платежів та інше. Для цього емітент користується послугами банку по наданню короткострокових кредитів. У товариства також передбачено використання коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та на інші цілі, які сприяють розвитку виробництва, покращенню соціальних умов працівників товариства та їх матеріального добробуту. Оновлення основних засобів виробництва, запровадження нових прогресивних технологій, освоєння нових видів ремонту вимагає залучення значних фінансових ресурсів у формі прибуткових інвестиційних проектів. Окремі інвестиційні проекти диверсифікації виробництва за рахунок освоєння модернізації електровозів є перспективними.

#### **Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітної періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів**

У 2012 році було укладено договорів на суму 386510.16ти.грн., з них виконано на суму 259742.38тис.грн.

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

Прогноз розвитку товариства пов'язані і обумовлені тенденціями розвитку залізничної галузі. В цілому вони позитивні та сприяють і базуються на прогнозах економічного росту України та країн СНД. За умов недостатнього фінансування оновлення парку електровозів протягом останніх років, погіршення його технічного стану та старіння прогнозується значний ріст попиту на капітальний ремонт та модернізацію. Виходячи з цих сприятливих прогнозів емітент планує подальшу діяльність на нових та старих ринках зі своїми послугами з капітального ремонту електровозів, та виготовлення широкої наменклатури запасних частин.

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

Протягом 2012 року проведено науково-дослідну роботу на суму 54278грн.



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

За 2012 рік підприємством пред'явлено 5 позовів до суду, із них два позови матеріального характеру (ПрАТ "ЛІРЗ" до ЛКП "Граніт" про стягнення заборгованості на поставку теплової енергії на суму 202268,58грн. та ПрАТ "ЛІРЗ" до ЗАТ "Акціонерна компанія "Альфа" про відшкодування витрат по сплаті земельного податку на суму 81629,79грн.) всього на загальну суму 283898,37грн. та 3 позови нематеріального характеру (про визнання особи, що втратила право користування житловим приміщенням) задоволені повністю.

До підприємства пред'явлено 2 позови: ЛКП "Граніт" про розстрочення виконання рішення та зустрічна позовна заява про зменшення розміру плати за постачання теплової енергії у задоволені відмовлено.

Претензій до підприємства не пред'являлись.

Підприємство пред'явило 3 претензії на суму 17004657,93 грн. Із них, одна претензія за відпуск теплової енергії на суму 114266,75грн. - задоволена повністю, а дві інші претензії за ремонт лінійного обладнання, оплачуються частково.

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

Інформації щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

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

#### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
	1. Виробничого призначення:	89973	101621	0.000	0.000	89973
будівлі та споруди	68697	70463	0.000	0.000	68697	70463
машини та обладнання	18484	26584	0.000	0.000	18684	26584
транспортні засоби	917	1505	0.000	0.000	917	1505
інші	1875	3069	0.000	0.000	1875	3069
2. Невиробничого призначення:	10407	11598	0.000	0.000	10407	11598
будівлі та споруди	10128	11290	0.000	0.000	10128	11290
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	279	308	0.000	0.000	279	308
Усього	100380	113219	0.000	0.000	100380	113219

Опис Орендованих основних засобів немає.

#### 13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	156507.000	145199.000
Статутний капітал (тис. грн.)	72635.000	72635.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	72635.000	72635.000

Опис Розрахунок вартості чистих активів проведено відповідно до рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2001р. № 485

Висновок Вартість чистих активів ПрАТ "Львівський локомотиворемонтний завод" більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного Кодексу України дотримуються.

#### 13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	0.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	46151.000	X	X
Усього зобов'язань	X	46151.000	X	X

Опис: Інформація відсутня

#### 13.4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги з відновлення та обладнання рейкового рухомого складу	шт	255650.00	99.60	шт	263457.30	97.80

#### 13.5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	50.40
2	Фонд оплати праці	25.10
3	Нарахування на фонд оплати праці	9.60
4	Витрати на паливо та електроенергію	5.80

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

## ІНФОРМАЦІЯ

### про стан корпоративного управління

#### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ні

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

### Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	7
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	2
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?**

4

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	комітетів не створено	
Інші (запишіть)	комітетів не створено	

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

Ні

### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)	X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X
Інше (запишіть)	д/н

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

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2.00**

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

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання	Так	Ні	Ні	Ні

членів правління				
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/н	

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

	<b>Інформація розповсюджується на загальних зборах</b>	<b>Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів</b>	<b>Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві</b>	<b>Копії документів надаються на запит акціонера</b>	<b>Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства</b>
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

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

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X



**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада	X	
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?**

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів	X	
Інше (запишіть)		д/н

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

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

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

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

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так**

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

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу: акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	У зв'язку із зміною форми існування акцій із документарної в бездокументарну.	

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

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

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

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

**Звіт про корпоративне управління\***

**Мета провадження діяльності фінансової установи**

д/н

**Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.**

д/н

**Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та**

**виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.**

д/н

**Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.**

д/н

**Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.**

д/н

**Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).**

д/н

**Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.**

д/н

**Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.**

д/н

**Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.**

д/н

**Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.**

д/н

**Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.**

д/н

**Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.**

д/н

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг,**

**наявність механізму розгляду скарг.**

д/н

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.**

д/н

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).**

д/н

**Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.**

д/н

		КОДИ	
		2012   12   31	
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	00740599
Територія		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно- правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	07214
Вид економічної діяльності		за КВЕД	33.17
Середня кількість працівників	1519		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	Україна Львівська обл. Залізничний р-н 79018 м. Львів вул. Залізнична, 1а		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) за міжнародними стандартами фінансової звітності		V	

**Баланс  
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	3710	3962
- первісна вартість	011	4178	4561
- накопичена амортизація	012	( 468 )	( 599 )
Незавершені капітальні інвестиції	020	6156	6106
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	100243	113089
- первісна вартість	031	382721	421818
- знос	032	( 282478 )	( 308729 )
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0

Довгострокова дебіторська заборгованість	050	433	433
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	133	130
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	534	534
Знос інвестиційної нерухомості	057	401	404
Відстрочені податкові активи	060	355	738
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	111030	124458
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	23681	17248
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	13976	19202
Готова продукція	130	10694	6934
Товари	140	1	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	19369	70512
- первісна вартість	161	19369	70512
- резерв сумнівних боргів	162	( 0 )	( 0 )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	4	14
- за виданими авансами	180	1955	319
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	267	764
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	4252	198
- у т.ч. в касі	231	0	1
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	1005	555
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	75204	115746
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	63	119
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	186297	240323
<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>

		періоду	
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	72635	72635
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	54168	63601
Резервний капітал	340	1673	1997
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	11613	15274
Неоплачений капітал	360	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	370	( 0 )	( 0 )
Накопичена курсова різниця	375	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>140089</b>	<b>153507</b>
<b>Частка меншості</b>	<b>385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Забезпечення наступних виплат та платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	61	139
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>61</b>	<b>139</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	0	17897
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	35408	61671
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	4508	1815
- з бюджетом	550	2131	1222
- з позабюджетних платежів	560	0	0

- зі страхування	570	1365	1267
- з оплати праці	580	2389	2630
- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	346	175
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>46147</b>	<b>86677</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>186297</b>	<b>240323</b>

**Примітки**                      Інформація відсутня

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Ярема Р.Я.

Шмігель Н.А.



		КОДИ	
		2012   12   31	
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	за ЄДРПОУ	00740599
Територія		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	07214
Вид економічної діяльності		за КВЕД	33.17
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

### ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

#### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	319222	293550
Податок на додану вартість	015	53204	48863
Акцизний збір	020	( 0 )	( 0 )
	025	( 0 )	( 0 )
Інші вирахування з доходу	030	( 0 )	( 0 )
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	266018	244687
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 218707 )	( 205509 )
Валовий:			
- прибуток	050	47311	39178
- збиток	055	( 0 )	( 0 )
Інші операційні доходи	060	3390	5740
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	( 30277 )	( 27930 )
Витрати на збут	080	( 527 )	( 632 )
Інші операційні витрати	090	( 7199 )	( 9206 )
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	( 0 )	( 0 )
Фінансові результати від операційної діяльності:			

- прибуток	100	12698	7150
- збиток	105	( 0 )	( 0 )
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	117	218
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	( 1377 )	( 459 )
Втрати від участі в капіталі	150	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	160	( 186 )	( 129 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
- прибуток	170	11252	6780
- збиток	175	( 0 )	( 0 )
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	( 0 )	( 0 )
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	( 4772 )	( 2446 )
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
- прибуток	190	6480	4334
- збиток	195	( 0 )	( 0 )
<b>Надзвичайні:</b>			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	( 0 )	( 0 )
Податки з надзвичайного прибутку	210	( 0 )	( 0 )
Частка меншості	215	0	0
<b>Чистий:</b>			
- прибуток	<b>220</b>	6480	4334
- збиток	<b>225</b>	( 0 )	( 0 )
<b>Забезпечення матеріального заохочення</b>	<b>226</b>	0	0

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	143643	151465
Витрати на оплату праці	240	64104	57551
Відрахування на соціальні заходи	250	24613	22010

Амортизація	260	6491	5672
Інші операційні витрати	270	17056	13697
Разом	280	255907	250395

### III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	290541200	290541200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0.00000000	0.00000000
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0.02230000	0.01492000
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0.00000000	0.00000000
Дивіденди на одну просту акцію	340	0.00000000	0.00000000
<b>Примітки</b>	Інформація відсутня		

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Ярема Р.Я.  
Шмігель Н.А.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012   12   31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	за ЄДРПОУ	00740599
Територія		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	07214
Вид економічної діяльності		за КВЕД	33.17
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			V
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**Звіт про рух грошових коштів  
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	265726	283396
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	1815	12559
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	14	19
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	1507	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	757	5135
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	( 154742 )	( 194322 )
Авансів	095	( 319 )	( 1957 )
Повернення авансів	100	( 500 )	( 0 )
Працівникам	105	( 56152 )	( 48159 )
Витрат на відрядження	110	( 494 )	( 342 )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( 22412 )	( 16314 )

Зобов'язань з податку на прибуток	120	( 5176 )	( 3016 )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 27995 )	( 24109 )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( 10897 )	( 9756 )
Цільових внесків	140	( 1518 )	( 99 )
Інші витрачання	145	( 2845 )	( 97 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	( 13231 )	( 2938 )
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	( 13231 )	2938
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	( 0 )	( 0 )
- необоротних активів	250	( 6940 )	( 5949 )
- майнових комплексів	260	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	270	( 0 )	( 0 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	( 6940 )	( 5949 )
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	( 6940 )	( 5949 )
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	240920	167319
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	( 223023 )	( 167319 )
Сплачені дивіденди	350	( 1780 )	( 1297 )
Інші платежі	360	( 0 )	( 0 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	16117	( 1297 )
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	16117	( 1297 )
Чистий рух коштів за звітній період	400	( 4054 )	( 4308 )
Залишок коштів на початок року	410	4252	8562
Вплив зміни валютних курсів на залишок	420	0	( 2 )

коштів			
Залишок коштів на кінець року	430	198	4252

**Примітки**                      Інформація відсутня  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Ярема Р.Я.  
Шмігель Н.А.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013   03   31
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	за ЄДРПОУ	00740599
Територія		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	07214
Вид економічної діяльності		за КВЕД	33.17

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

V

**Звіт про власний капітал  
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутни й капітал	Пайовий капітал	Додаткови й вкладений капітал	Інший додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподілен й прибуток	Неоплачени й капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	72635	0	0	55580	1673	11799	0	0	141687
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	( 1412 )	0	( 186 )	0	0	( 1598 )





капіталу										
	200	0	0	0	2592	0	( 2592 )	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Інші зміни в капіталі:</b>										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	( 38 )	0	0	0	0	( 38 )
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9433</b>	<b>324</b>	<b>3661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13418</b>
Залишок на кінець року	300	72635	0	0	63601	1997	15274	0	0	153507

**Примітки**

Інформація відсутня

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Ярема Р.Я.

Шмігель Н.А.



														орендою				
		первісна (пере- оцінена) вартість	знос		первісно ї (пере- оціненої) вартості	зносу	первісна а (пере- оцінена) вартість	знос			первісної (пере- оціненої) вартості	зносу	первісна (пере- оцінена) вартість	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвестиційна нерухомість	105	534	404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	534	404	0	0	534	404
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	301855	223163	3724	1564	331	383	302	1945	0	0	0	306760	225137	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	65285	46801	4157	25117	18657	167	166	2606	0	0	0	94392	67808	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	3956	3039	376	1793	1341	7	7	240	0	0	0	6118	4613	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3965	2469	1248	884	377	26	26	556	0	0	0	6071	3376	0	0	0	0
Тварини	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	6	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	6	1	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	1254	608	129	41	27	12	11	111	0	0	0	1412	735	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	24	24	2	0	0	0	0	2	0	0	0	26	26	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6376	6374	926	0	0	269	269	928	0	0	0	7033	7033	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна гара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	260	383255	282879	10562	29399	20643	864	781	6392	0	0	0	422352	309133	0	0	534	404

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

422352

	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	0
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	1883
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	5271
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264.1 )	0
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(265)	0
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265.1 )	0
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	0
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	0
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	309133
	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	7099	5883
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2478	216
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	300	928	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	390	7
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	10895	6106

Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) 0

Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) 0

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	0	0	0
акції	390	0	0	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	0	0	0
Разом (розд. А + розд. Б)	420	0	0	0

З рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) 0

за справедливою вартістю (422) 0

за амортизованою вартістю (423) 0

З рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) 0

за справедливою вартістю (425) 0

за амортизованою собівартістю (426) 0

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доход и	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	103	0
Операційна курсова різниця	450	0	0
Реалізація інших оборотних активів	460	2641	2269
Штрафи, пені, неустойки	470	5	95
Утримання об'єктів житлово-комунального соціально-культурного призначення	480	614	2458
Інші операційні доходи і витрати	490	27	2377
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	48
непродуктивні витрати і втрати	492	X	35
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>	500	0	0
асоційовані підприємства			
дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>	530	0	X
Дивіденди			
Проценти	540	X	1377
Фінансова оренда активів	550	0	0
Інші фінансові доходи і витрати	560	0	0
<b>Г. Інші доходи та витрати</b>	570	0	0
Реалізація фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	580	0	0
Результат оцінки корисності	590	0	0
Неопераційна курсова різниця	600	0	0
Безоплатно одержані активи	610	0	X
Списання необоротних активів	620	X	186
Інші доходи і витрати	630	117	0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) 0

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) 0 %

Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633) 0

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	1
Поточний рахунок у банку	650	197

Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	0
Грошові кошти в дорозі	670	0
Еквіваленти грошових коштів	680	0
Разом	690	198

З рядка 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) 0

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована на оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	59	8146	0	8085	0	0	120
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'яз	730	0	0	0	0	0	0	0

ань								
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	0	0	0	0	0	0	0
	760	2	1781	0	1764	0	0	19
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	48	0	48	0	0	0
Разом	780	61	9975	0	9897	0	0	139

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7887	0	0
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	8461	0	0
Паливо	820	485	0	0
Тара і тарні матеріали	830	38	0	0
Будівельні матеріали	840	0	0	0
Запасні частини	850	0	0	0
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	0	0	0
Поточні біологічні активи	870	0	0	0
Малоцінні та швидкозношувані	880	377	0	0



предмети				
Незавершене виробництво	890	19202	0	0
Готова продукція	900	6934	0	0
Товари	910	0	0	0
Разом	920	43384	0	0

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	0
переданих у переробку	(922)	0
оформлених в заставу	(923)	7807
переданих на комісію	(924)	0
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	11647
Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	0

#### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками не погашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	70512	7070512	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	764	764	3	0

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 0

Із рядків 930 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 0

#### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	35
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0

#### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року:		
- валова замовників	1120	0
- валова замовникам	1130	0

- з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5155
Відстрочені податкові активи:		
- на початок звітного року	1220	355
- на кінець звітного року	1225	738
Відстрочені податкові зобов'язання:		
- на початок звітного року	1230	0
- на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4772
у тому числі:		
- поточний податок на прибуток	1241	5155
- зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-383
- збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі:		
- поточний податок на прибуток	1251	0
- зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	0
- збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	0

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6523
Використано за рік - усього	1310	6523
в тому числі на:		
- будівництво об'єктів	1311	0
- придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	5595
- з них машини та обладнання	1313	4157
- придбання (створення) нематеріальних активів	1314	0
- погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
	1316	928
	1317	0

#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в тому числі:																
робоча худоба	1411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продуктивна худоба	1412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
багаторічні насадження	1413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1414	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інші довгострокові біологічні активи	1415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні біологічні активи - усього	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
	1423	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
інші поточні біологічні активи	1424	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	0
З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	0
З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	0

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
з них:	1511	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
пшениця										
соя	1512	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
соняшник	1513	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
ріпак	1514	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
картопля	1516	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
з нього:	1531	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
великої рогатої худоби										
свиней	1532	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
молоко	1533	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
вовна	1534	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
яйця	1535	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
інша продукція тваринництва	1536	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
продукція рибництва	1538	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
	1539	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	0

Керівник  
Головний бухгалтер

Ярема Р.Я.  
Шмігель Н.А.

## **Інформація щодо аудиторського висновку**

### **1. Вступна частина**

#### *Основні відомості про емітента*

Повне найменування Товариства : Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод»

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ : 22336746

Місце розташування : 79018, м. Львів, вул. Залізнична, 1А

Дата державної реєстрації : 28 квітня 2001 року

Голова Правління : Ярема Роман Ярославович

Головний бухгалтер: Шмігель Наталія Адамівна

Назва реєстратора : ВАТ «Державний ощадний банк України» /м. Київ, вул. Госпітальна 12г, тел.: (044)426-43-86/, договір №1171Е від 14.09.2010 року

Основними видами діяльності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" в 2012 році були: ремонт і технічне обслуговування залізничного рухомого складу, виробництво двигунів залізничного рухомого складу.

#### *Опис аудиторської перевірки*

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Транс-Аудит» провела аудиторську перевірку фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік що додається та включає Баланс станом на 31 грудня 2012 року, Звіт про фінансові результати за 2012 рік, Звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року та приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік, з метою висловлення думки про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод", а також фінансові результати його діяльності згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, вимогами нормативно-правових актів України.

Цей висновок (звіт) підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 706 та вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішеннями ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528 та від 29.09.2011р. №1360, у зв'язку з наданням Приватним акціонерним товариством "Львівський локомотиворемонтний завод" (надалі - «Товариство») регулярної звітної інформації емітента до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

#### *Важливі аспекти облікової політики*

Об'єкт основних засобів Товариство переоцінює, якщо залишкова вартість об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

При нарахуванні амортизації переоцінених об'єктів основних засобів на підприємстві застосовується альтернативний метод зменшення додаткового капіталу.

Дебіторська заборгованість, за строками її непогашення 1,5 року і більше з дати виникнення, (крім інших випадків, передбачених угодою), безперечно є сумнівною і на таку дебіторську заборгованість обов'язково створюється резерв сумнівних боргів.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг( виконання робіт )здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи і в бухгалтерському обліку відображається у звітному періоді як готова продукція згідно підписаного акта про надання послуги (виконаної роботи).

Фінансові витрати, пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу капіталізуються.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

### *Відповідальність аудитора за надання аудиторського звіту*

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам.

Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Залишкову вартість нематеріальних активів відображено Товариством в Балансі станом на 31 грудня 2012 року та в розділі I Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік в сумі 3962 тис. грн., в тому числі нематеріальні активи «Права користування майном» в сумі 2940 тис. грн.

За даними облікової політики Товариства такі нематеріальні активи є з невизначеним строком корисного використання.

Управлінський персонал Товариства не визначив суми очікуваного відшкодування таких нематеріальних активів на дату річного балансу, що вимагається в п. 7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2004 р. N 817 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал визначив суму очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання, втрати від зменшення корисності активів визнавались б іншими витратами, а відновлення корисності таких нематеріальних активів визнавалось іншими доходами.

Вплив не визначення Товариством зменшення чи відновлення корисності нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання аудиторами не був проведений.

Сума забезпечення майбутніх витрат і платежів в частині забезпечення витрат персоналу, відображена Товариством у Балансі станом на 31 грудня 2012 року в сумі 139 тис. грн.

Товариством не проведено інвентаризацію витрат із забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, за всіма працівниками, як це передбачено вимогами п. 11.10. Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994 року N 69 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал здійснив інвентаризацію сум забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, за всіма працівниками на кінець звітного року, та на підставі даних інвентаризації здійснив би перегляд залишку такого забезпечення, тоді збільшення такого залишку визнавалось би збільшенням витрат Товариства, а зменшення залишку — зменшенням витрат, що б вплинуло на визначення суми відстрочених податкових активів Товариства, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31 грудня 2012 року.

Аудиторами не проводилась інвентаризація сум забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, та не визначався її вплив на суму забезпечення майбутніх витрат і платежів, суму відстрочених податкових активів, чистого прибутку та нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2012 року.

Сума відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року відображена Товариством у Балансі в розмірі 738 тис. грн.

За розрахунками аудиту, проведеними на підставі вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. N 353 (з наступними змінами та доповненнями), у Товариства відсутні на кінець 2012 року відстрочені податкові активи в сумі 738тис.грн.

У свою чергу, неправильне визначення відстрочених податкових активів вплинуло на заниження Товариством у Звіті про фінансові результати за 2012 рік суми поточного податку на прибуток на 738тис.грн. та завищення чистого прибутку за 2012 рік на 738тис.грн., завищення у Балансі станом на 31 грудня 2012 року нерозподіленого прибутку на 738тис.грн., завищення власного капіталу на кінець 2012 року у Звіті про власний капітал на 738тис.грн.

Крім цього, проведення аудиторської перевірки створило обмеження в обсязі роботи аудитора в частині його особистої відсутності при проведенні інвентаризації необоротних активів, виробничих запасів, незавершеного виробництва та готової продукції Товариства.

На нашу думку, таке обмеження, не визначення Товариством суми очікуваного відшкодування за нематеріальними активами з невизначеним строком корисного використання, неправильне визначення Товариством суми відстрочених податкових активів та неправильне проведення інвентаризації з метою правильності визначення забезпечень майбутніх витрат, не створює суттєвого впливу на коригування фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

Для проведення перевірки фінансової звітності Товариства, аудитом були застосовані процедури, які ґрунтувалися на співставленні відповідних даних фінансової, статистичної, податкової звітності, додатків до звітності, розшифровок та довідок.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, наведених у попередньому параграфі, фінансова звітність справедливо та достовірно у всіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2012 року, фінансові результати його діяльності за 2012 рік, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2012 рік у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та законів України.

Аудиторська думка про розгляд іншої допоміжної інформації

1. За даними аудиту вартість чистих активів Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" на кінець звітного 2012 року становить 152769тис.грн.

Розмір чистих активів відповідає вимогам третьої частини статті 155 Цивільного Кодексу України.

2. Ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність перекручень та суттєвих суперечностей з інформацією наведеною у фінансовій звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод".

3. У 2012 році Приватним акціонерним товариством "Львівський локомотиворемонтний завод" не здійснювало виконання значних правочинів, що передбачені в Законі України «Про акціонерні товариства» (правочини сума яких становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства).

4. Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту на Приватному акціонерному товаристві "Львівський локомотиворемонтний завод" відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

5. Ми розглянули отриману від Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" інформацію як у вигляді тверджень (пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства.

Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами, як того вимагають Міжнародні стандарти аудиту, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на фінансову звітність Товариства. Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій з боку управлінського персоналу, працівників, відповідальних за фінансову інформацію або інших осіб.

Звіт щодо вимог Положення ДКЦПФР від 19.12.2006р. за №1528 та інша допоміжна інформація Питання, що викладені нижче, розглядалися нами лише в рамках проведеного аудиту фінансової

звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік, на основі принципу суттєвості, відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. За результатами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за 2012 рік відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України.

Застосовані аудиторські процедури не мали за мету виявити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не можуть розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Товариством.

Звіт включає узагальнену інформацію щодо:

1. активів Товариства;
2. зобов'язань Товариства;
3. власного капіталу Товариства;
4. доходів та витрат, прибутків/збитків Товариства;
5. іншої допоміжної інформації (розкривається згідно з вимогами державного регулятора ринку цінних паперів).

Виправлення помилок, які мали місце в попередніх звітних періодах:

В 2012 році Товариством здійснено виправлення помилок, що відображені у попередньому звітному періоді станом на 31.12.2011 року, а саме :

- зменшення залишкової вартості нематеріальних активів на 1666тис.грн.;
- зменшення залишкової вартості основних засобів на 4тис.грн.;
- збільшення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості на 68тис.грн.;
- зменшення кредиторської заборгованості на 4тис.грн.;
- зменшення додаткового капіталу на 1412тис.грн.;
- зменшення нерозподіленого прибутку на 186тис.грн.

За результатами виправлення помилки в Балансі Товариства власний капітал в частині «Іншого додаткового капіталу» зменшено на 1412тис.грн., а «Нерозподілений прибуток» зменшено на 186тис.грн.

Наведені вище статті фінансової звітності 2011 року були перераховані з метою повторного подання порівняльної інформації яка відображена у звітності 2012 року.

#### 1.Активи

Станом на 31.12.2012 р. загальна сума активів Товариства відображена в розмірі 240323тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31 грудня 2012 року відображено Товариством в сумі 3962тис.грн., в тому числі нематеріальні активи «Права користування майном» 2940тис.грн.

За даними облікової політики Товариства, нематеріальні активи «Права користування майном» є нематеріальними активами з невизначеним строком корисного використання.

Управлінський персонал Товариства не визначив суми очікуваного відшкодування таких нематеріальних активів на дату річного балансу, що вимагається в п.7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24 грудня 2004 р. N 817 (з наступними змінами та доповненнями).

Якби управлінський персонал визначив суму очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання, втрати від зменшення корисності активів визнавались б іншими витратами, а відновлення корисності іншими доходами.

Вплив не визначення зменшення чи відновлення корисності нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання аудиторами не був проведений.

Сума відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року відображена Товариством в розмірі 738тис.грн.

За розрахунками аудиту, проведеними на підставі вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. N 353 (з наступними змінами та доповненнями) у Товариства відсутні відстрочені податкові активи в сумі 738тис.грн.

Враховуючи наведене вище, аудитом визначено, що станом на 31.12.2012 р. загальна сума активів Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року суттєво (на 28,6 %) збільшилась і



відповідно складає 239585тис.грн.

Зростання активів відбулося в основному за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 51141тис.грн., або на 264 %.

Фінансові ризики /обтяжливі активи/

Станом на 31.12.2012 року Товариством оформлено у заставу виробничі запаси на суму 7807тис.грн.

Крім цього, Товариством оформлено у заставу право вимоги грошових коштів у дебіторів Товариства в сумі 22193тис.грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів, крім зауважень, що викладені в цьому параграфі вище, подано у фінансовій звітності достовірно та повно і відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої на дату балансу інформації про активи Товариства, їх розмір, реальну вартість та класифікацію (крім статей балансу «Нематеріальні активи» та «Відстрочені податкові активи»).

## *2. Зобов'язання*

Визнання та первісна оцінка зобов'язань здійснюється Товариством відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку №11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

Аудитом підтверджується розмір та оцінка зобов'язань в пасиві Балансу Товариства за наступними статтями:

заборгованість за короткостроковими кредитами банків - 17897тис.грн.;

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 61671тис.грн.;

- заборгованість за одержаними авансами - 1815тис.грн.;

- заборгованість за розрахунками з бюджетом - 1222 тис.грн.;

- заборгованість зі страхування - 1267тис.грн.;

- заборгованість з оплати праці - 2630тис.грн

- інші поточні зобов'язання - 175тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. загальні зобов'язання Товариства у порівнянні з початком року збільшились до рівня 86677тис. грн., або на 87,8 %.

Зростання зобов'язань відбулось внаслідок отримання Товариством короткострокових кредитів банків та збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано у фінансовій звітності достовірно та повно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

## *3. Власний капітал*

За даними Товариства власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить 153507тис.грн.

У зв'язку з неправильним визначенням Товариством відстрочених податкових активів станом на кінець 2012 року, його власний капітал завищено на кінець 2012 року на 738тис.грн.

Станом на 31.12.2012р. загальний розмір власного капіталу Товариства за даними аудиту складає 152769тис.грн., з яких - статутний капітал - 72635тис.грн., інший додатковий капітал — 63601тис.грн., резервний капітал — 1997тис.грн., нерозподілений прибуток - 14536тис.грн.

Зростання власного капіталу на 9,1% відбулось в основному за рахунок збільшення іншого додаткового капіталу та за рахунок чистого прибутку 2012 року.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

## *4. Вартість чистих активів*

За даними аудиту вартість чистих активів Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" на кінець звітного 2012 року становить 152769тис.грн.

Вартість чистих активів Товариства відповідає частині третій статті 155 Цивільного Кодексу України. Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. N 485.

Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2012 року становить 72635300грн (Сімдесят два мільйони шістсот тридцять п'ять тисяч триста гривень 00 копійок).

Статутний капітал Товариства поділений на 290541200 простих іменних акції номінальною вартістю 0,25грн. кожна.

Засновником та єдиним акціонером товариства є держава в особі Міністерства інфраструктури України.

Статутний капітал сформований повністю шляхом корпоратизації майна, на підставі Наказу Міністерства транспорту України від 25 лютого 2003 року за №143.

#### 5. Прибуток

За даними Товариства, у Звіті про фінансові результати за 2012 рік, податок на прибуток від звичайної діяльності відображено в сумі 4772тис.грн.

За даними аудиту сума податку на прибуток що повинна бути відображена у Звіті про фінансові результати за 2012 рік становить 5510тис.грн.

Розбіжність виникла внаслідок неправильного визначення відстрочених податкових активів, що у свою чергу вплинуло на заниження Товариством у Звіті про фінансові результати за 2012 рік суми поточного податку на прибуток на 738тис.грн. та завищення чистого прибутку за 2012 рік на 738тис.грн.

За даними аудиту чистий прибуток за звітний період складає 5742тис.грн.. що на 32,5% більше від чистого прибутку за попередній звітний період.

З 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року чисті доходи від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг становили 266018тис.грн., що на 8,7% більше у порівнянні з минулим роком.

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг становила 218707тис.грн., або на 8,9% більше ніж у 2011 році.

#### б. Аналіз фінансового стану Товариства

Аналіз показників фінансового стану Товариства станом на 31.12.2012р. характеризується наступними даними:

Показник фінансового стану	Формула розрахунку	Значення показника станом на 01.01.2012р	Значення показника станом на 31.12.2012р.	Орієнтовне позитивне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\text{ф.1 (ряд. 220 + ряд. 230 + ряд. 240)}}{\text{ф.1 ряд. 620}}$	0,09	0	0,25-0,5
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$\frac{\text{ф.1 ряд. 260}}{\text{ф.1 ряд. 620}}$	1,63	1,34	1,0-2,0
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	$\frac{\text{ф.1 ряд. 380}}{\text{ф.1 ряд. 640}}$	0,75	0,64	0,25-0,5
Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$\frac{\text{ф.1 (ряд. 430 + ряд. 480 + ряд. 620 + ряд. 630)}}{\text{ф.1 ряд. 380}}$	0,33	0,57	0,5-1,0
Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{\text{ф.2 ряд. 220 або ряд. 225}}{\text{ф.1 (ряд. 280 (гр. 3) + ряд. 280 (гр. 4))}} \cdot 2$	0,02	0,03	>0

1) Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2012р. складає 0,002 (орієнтовне позитивне значення 0,25-0,5). Даний коефіцієнт показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Станом на 01.01.2012р. даний показник складав 0,09.

Динаміка зміни показника на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зниження абсолютної ліквідності Товариства.

2) Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2012р. складає 1,34 (орієнтовне позитивне значення 1,0-2,0). Даний показник показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 1,63.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зменшення ресурсів для погашення поточних зобов'язань Товариства.

3) Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) станом на 31.12.2012р. складає 0,64 (орієнтовне позитивне значення 0,25-0,5). Даний показник показує питому вагу власного капіталу у загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 0,75.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про зниження питомої ваги власного капіталу у загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

4) Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) станом на 31.12.2012р. складає 0,57 (орієнтовне позитивне значення 0,5-1,0). Даний показник характеризує залежність Товариства від залучених засобів. Станом на 01.01.2012р. даний показник склав 0,33.

Зміна показника цього коефіцієнта на кінець 2012 року порівняно з початком року свідчить про збільшення залежності Товариства від залучених засобів.

5) Коефіцієнт рентабельності активів станом на 31.12.2012р. складає 0,03 (орієнтовне позитивне значення  $>0$ ) і знаходиться в межах нормативно допустимого значення.

7. Інша інформація та інформація за п. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Станом на звітну дату балансу та дату аудиторського звіту Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не приймало рішення про розміщення будь-яких цінних паперів, не приймало рішення щодо отримання кредиту, який перевищує 25 відсотків статутного капіталу.

У звітному періоді та на дату аудиторського звіту товариством не приймалось рішення про утворення філій чи представництв, не приймалось рішення засновника про зменшення чи збільшення статутного капіталу, про призупинення діяльності товариства, не порушувались справи про банкрутство.

Станом на 31 грудня 2012 року Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не здійснювало та не планує здійснювати додаткову емісію акцій і, відповідно, не має викуплених акцій станом на дату балансу.

Також, станом на 31 грудня 2012 року Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не виступало емітентом будь-яких видів облігацій.

На звітну дату балансу та дату аудиторського звіту Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» не здійснювало будь-які дії що можуть вплинути на фінансово-господарський стан та призвести до значної зміни структури власного капіталу та розміру активів.

Станом на 31 грудня 2012 року товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Транс-Аудит", що працює на ринку аудиторських послуг з 2002 року, основні відомості про яку наводиться нижче:

Повна назва

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Транс-Аудит"

Код ЄДРПОУ

31895956

Місцезнаходження

79007, м. Львів, вул. Джерельна, 38

Ресстраційні дані

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Транс-Аудит" зареєстроване Виконавчим комітетом Львівської міської Ради 15 лютого 2002 р. за №1415120000002312

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги

Свідоцтво № 2866 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за № 109 ( продовжено до 23 лютого 2017 року за рішенням Аудиторської палати України № 246/4 від 23.02.2012 року)

Керівник

Якуба Євген Антонович

Інформація про аудитора

Сертифікат аудитора — Серія “А” № 004620, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 березня 2001 року, термін дії — до 30 березня 2015 р.

Контактний телефон

(032) 295-76-09, 226-97-09

Підставою для проведення перевірки є договір № БУХ-010/12 від 18.03.2013р. між Приватним акціонерним товариством “Львівський локомотиворемонтний завод” та Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма “Транс-Аудит”.

Перевіркою було охоплено період фінансово-господарської діяльності з 01 січня 2012 по 31 грудня 2012 року.