

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.		29.04.2014
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"
2. Організаційно-правова форма
Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
00740599
4. Місцезнаходження
Львівська , Залізничний р-н, 79018, Львів, Залізнична 1а
5. Міжміський код, телефон та факс
032 233 30 25 032 233 24 55
6. Електронна поштова адреса
ldlrz@lviv.gu.net

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

2. Річна інформація опублікована у

Бюлетень Цінні папери України 80

(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

www.lvivlrz.com в мережі Інтернет

(адреса сторінки) 30.04.2014р. (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та	X

інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

17. Інформація про стан корпоративного управління X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

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

20. 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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність X
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)
32. 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)

33. 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 2001-2013 роки не проводились. Інформації про облігації емітента, про інші цінні папери, випущені емітентом, про викуп власних акцій протягом звітного періоду немає. Річної фінансової звітності складеної за МСФЗ немає.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

14151200000011133

3. Дата проведення державної реєстрації

28.04.2001

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

72635300.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

100.0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1467

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

30.20 Виробництво залізничних локомотивів та рухомого складу

28.11 Виробництво двигунів і турбін

16.21 Медична практика

10. Органи управління підприємства

Правління. Спостережна рада. Ревізійна комісія.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Львівська філія АБ "Експрес-Банк"

2) МФО банку

325956

3) поточний рахунок

260000000361

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Львівська філія АБ "Експрес-Банк"

5) МФО банку

325956

6) поточний рахунок

260090003611

12. 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)	АЕ № 271860	04.11.2013	МНС України Державний департамент пожежної безпеки	Необмежена
Опис	Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів, а саме: -Вогнезахисне просочування (поверхневе). -Монтаж систем пожежної сигналізації, оповіщення про пожежу та управління евакуацією людей. -Технічне обслуговування первинних засобів пожежогасіння.			
Медична практика	АД № 063231	29.10.2012	Міністерство охорони здоров'я України	Необмежена
Опис	Медична практика.			
Надання послуг з перевезень	АВ № 485655	01.09.2009	Міністерство транспорту та зв'язку України	02.09.2014
Опис	Надання послуг з перевезень пасажирським і вантажним автомобільним транспортом відповідно до видів робіт визначених Законом України "Про автомобільний транспорт". - Внутрішні перевезення пасажирів автобусами. - Внутрішні перевезення вантажів вантажними автомобілями, причепами та напівпричепами.			
Виробництво теплової енергії	АЕ № 271686	31.12.2013	Львівська обласна державна адміністрація	27.12.2018
Опис	Виробництво, транспортування, постачання теплової енергії від власної котельні.			
Розроблення, виробництво, зберігання, перевезення психотропних речовин і прекурсорів.	АВ № 586764	29.09.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками.	29.09.2016
Опис	н/д.			

IV. 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	01135Україна м. Київ пр.Перемоги 14	100.00
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)
Фізичні особи акціями не володіють	0		00.00
Усього			100.00

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ярема Роман Ярославович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

1960

5) освіта**

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

6) стаж керівної роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор Промислово-виробничого інноваційного центру "Західенерго"

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

Перший заступник голови правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мельничук Олександр Степанович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

1961

5) освіта**

Вища, БІЗТ

6) стаж керівної роботи (років)**

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) Опис

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

* 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.

1) посада

Член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Хатюшин Микола Костянтинівич

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 107182 25.03.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища, ДІЗТ

6) стаж керівної роботи (років)**

26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ЛІРЗ", начальник локомотивоскладального цеху

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) Опис

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

* 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.

1) посада

Заступник голови правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Олійник Володимир Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 507463 16.09.1997 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища, ДІТ

6) стаж керівної роботи (років)**

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ЛІРЗ", начальник ВМТП

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) Опис

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

* 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.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шмігель Наталія Адамівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 404720 20.04.2000 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища, ЛДУ

6) стаж керівної роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ЛІРЗ", заступник головного бухгалтера

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Пилипенко Сергій Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

н/д н/д д/н

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

Член наглядової ради, головний спеціаліст відділу розвитку ди,

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Куницький Віталій Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВМ 523542 26.05.1998 Коростенський МРВ УМВС України в Житомирській області

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Олішкевич Андрій Євгенович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Стояченко Олександр Леонідович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 502739 09.01.2001 Дніпровський РУГУ МВС України у м.Києві

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.04.2014

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гламазда Наталія Мар'янівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/н

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Токарева Галина Віталіївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

СН 879019 17.09.1998 Московський РУГУ МВС України у м.Києві

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник управління міжвідомчої договірної договірної роботи Головного фінансового управління.

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.04.2014

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Підкевич Інесса Феліксівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

н/д н/д н/д

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник начальника відділу Головного управління локомотивного господарства Укрзалізниці

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) Опис

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

Прізвище Возненко змінено на Підкевич.

* 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Білячат Ірина Йосипівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 416445 21.04.2004 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

22.04.2014

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Груник Іван Степанович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 531742 25.10.2007 Залізничний РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Львівська обласна державна адміністрація. Заступник Голови.

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

1) посада

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

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Прудиус Юрій Степанович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 504361 09.11.2000 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "ЛЛРЗ". В.о. заступника Голови правління з економіки.

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.10.2012

9) 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.

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)	прос імен
1	2	3	4	5	6	7
Голова правління	Ярема Роман Ярославович	КА 787420 12.03.1998 Дрогобицьким МВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0
Член правління	Хатюшин Микола Костянтинович	КВ 107182 25.03.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0
Член правління, заступник Голови Правління з виробництва	Олійник Володимир Іванович	КА 507463 16.09.1997 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0
Головний бухгалтер	Шмігель Наталія Адамівна	КВ 404720 20.04.2000 Залізничним РВ УМВС України у Львів. обл.		0	0.00	0
Голова Спостережної ради	Пилипенко Сергій Володимирович	д/н д/н д/н		0	0.00	0
Член Спостережної ради	Олішкевич Андрій Євгенович	КВ 624879 д/н		0	0.00	0
Голова Ревізійної комісії	Токарева Галина Віталіївна	СН 879019 17.09.1998 Московський РУГУ МВС України у м. Києві		0	0.00	0
Член Ревізійної комісії	Підкевич Інесса Феліксівна	н/д н/д н/д		0	0.00	0
Член Ревізійної комісії	Білячат Ірина Йосипівна	КА 416445 21.04.2004 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області		0	0.00	0

Держава в особі Міністерства інфраструктури України	н/д	37472062	290541200	100.00	290541
Член наглядової ради,головний спеціаліст відділу розвитку інфраструктури залізничного транспорту	Куницький Віталій Васильович	ВМ 523542 26.05.1998 Коростенський МРВ УМВС	0	0.00	0
Член наглядової ради, головний спеціаліст відділу розвитку інфраструктури залізничного транспорту	Стояченко Олександр Леонідович	СО 502739 09.01.2001 Дніпровський РУГУ МВС України у м. Києві	0	0.00	0
Член наглядової ради, заступник Голови правління з економічних та соціальних питань	Прудиус Юрій Степанович	КВ 504361 09.11.2010 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0
Член наглядової ради, заступник Голови Львівської облдержадміністрації	Груник Іван Степанович	КВ 531742 23.10.2007 Залізничний РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0
Член наглядової ради, начальник відділу з управління корпоративними правами	Гламазда Наталія Мар'янівна	КА 284200 11.11.1996 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області	0	0.00	0
Перший заступник Голови Правління, головний інженер	Мельничук Олександр Степанович	КВ 444460 26.06.2000 Франківський РВ ЛМУ УМВС	0	0.00	0
			Усього	0	100.00
					0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками 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)	пр іме
Держава в особі Міністерства інфраструктури України	37472062	01135 Україна Київська Шевченківський м. Київ пр. Перемоги 14	26.12.2001	290541200	100.00	29054
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)	пр іме	
н/д	н/д		0	0	0	0
				Усього	290541200 100.00	29054

* 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.	1944011	0.000	1779780	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.00669	0.000	0.00612	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	1944011	0.000	1779780	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	н/д			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35287086
Місцезнаходження	79007 Україна Львівська Шевченківський р-н м. Львів вул.Шолом-Алейхема, 7/4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4033
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	(032) 244-43-22
Факс	(032) 244-43-22
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Інформація відсутня
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна Київська Шевченківський м. Київ Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Інформація відсутня
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Державний ощадний банк України
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна Київська Шевченківський м.Київ Госпітальна, 12г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 579803
Назва державного органу, що видав ліцензію або	ДКЦПФР

інший документ

Дата видачі ліцензії або іншого документа

09.08.2011

Міжміський код та телефон

(044) 363-01-33

Факс

(044) 247-85-68

Вид діяльності

Депозитарна діяльність зберігача
цінних паперів

Опис

Інформація відсутня

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій
1	2	3	4	5	6	7
11.08.2010	644-1/1/10	ДКЦПФР	UA4000086458	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250
Опис		д/н				

XI. Опис бізнесу

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

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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 1467 чол.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 чол.

Середня чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу - 31 чол.

Розмір фонду оплати праці за 2012 рік - 65150,3 тис. грн.

Розмір фонду оплати праці за 2013 рік - 62729,3 тис. грн.

ПрАТ "ЛЛРЗ" не належить до будь яких об'єднань підприємств.

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами ПрАТ "ЛЛРЗ" не проводить.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

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 (товарі, 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.

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 роздрібною 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
в натуральних одиницях (шт.) грошовому виразі (тис. грн.)

ремонт електровозів	38	168878
ремонт колпар (лінія)	906	53130
ремонт тягових двигунів	332	41565
і допоміжних ел. машин (лінія)	277	16473
інші		6943
Всього:		286989

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

Прихід основних фондів (капітальні інвестиції):

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.

2013 рік - 9058 тис.грн.

Розхід (списання, відчуження, продаж):

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.)

2013 рік - 1137,3 тис.грн. (69 шт.)

Протягом звітного року жодних правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради та ПрАТ "ЛІРЗ" не укладалось.

Основні засоби ПрАТ "ЛІРЗ" включають:

- будівлі в кількості 51 од., що включають виробничі та адміністративні;
- споруди в кількості 37 од.;
- передавальні пристрої - в основному інженерні мережі в кількості 20 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 2013р. передбачені інвестиції у розвиток виробничої сфери. Джерело фінансування - власні кошти підприємства. Фактично за 2013р. освоєно 9058 тис.грн., в тому числі:

- капітальне будівництво - 3352 тис.грн.;
- придбання основних засобів - 4410тис.грн.;
- придбання інших необоротних активів - 1147 тис.грн.;
- модернізації основних засобів - 149 тис.грн.

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 "ЛРЗ" 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.

У 2013 році підприємством сплачено штрафних санкцій на суму 66,8 тис.грн.

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.

У 2013 році було укладено договорів на ремонт і модернізацію електровозів на суму 168878,36 тис.грн., з них виконано на суму 168878,36 тис.грн.

Прогнози 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.

Протягом 2013 року було проведено науково-дослідні роботи на суму 89,5 тис.грн.

За 2013 рік підприємством було пред'явлено 5 претензій на суму 15788,39 тис. грн. До підприємства було пред'явлено 24 претензії на загальну суму 20074,77 тис. грн. За звітний рік було подано до суду 21 позов із них:

- задоволено повністю або частково - 8 позовів;
- в задоволенні позову відмовлено - 2 позови.(28039,36 грн.)

Інформації щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову 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:	101621	107832	0.000	0.000	101621	107832
будівлі та споруди	70463	70543	0.000	0.000	70463	70543
машини та обладнання	26584	30085	0.000	0.000	26584	30085
транспортні засоби	1505	3041	0.000	0.000	1505	3041
інші	3069	4163	0.000	0.000	3069	4163
2. Невиробничого призначення:	11598	11735	0.000	0.000	11598	11735
будівлі та споруди	11290	10726	0.000	0.000	11290	10726
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	308	1009
Усього	113219	1129567	0.000	0.000	113219	119567

Опис Орендованих основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	163229.0	156507.0
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.	

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	22200.000	X	X
у тому числі:				
Кредити банку	23.12.2013	22000.0	13.0	23.12.2014
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	84353.00	X	X
Усього зобов'язань	X	106553.00	X	X
Опис:	Інформація відсутня			

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	280183.0	97.60	шт	290651.0	99.40

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	57.50
2	Фонд оплати праці	23.52
3	Нарахування на фонд оплати праці	8.99

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

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
30.04.2014	30.04.2014	

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТЗОВ "Ера-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	35287068
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79007 м. Львів, вул Шолом-Алейхема, 7/4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4033 27.09.2007
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	н/д
Текст аудиторського висновку (звіту)	
Аудиторський висновок (звіт незалежних аудиторів) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року	
Адресат:	
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" Нами, незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит" (надалі – "ми", або "аудитори"), проведено аудит повної річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" (надалі – "Товариство") в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2013 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2013 рік, Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2013 рік та Приміток до річної звітності за 2013 рік, складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог нормативно-правових актів України.	
Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.	
При складанні висновку аудитори керувалися «Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації	

емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360. У відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

Вступний параграф

Основні відомості про юридичну особу:

Повна назва: Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"

Код за ЄДРПОУ: 00740599

Місцезнаходження: 79018, м. Львів, вул. залізнична, 1А.

Контактні дані емітента: тел.:(032) 233 30 25, (032) 233 24 55, ел.пошта: info@lvivlrz.com.

Дата державної реєстрації: 28.04.2001 року, запис у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців за № 1 415 120 0000 011133.

Згідно Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, сформованого станом на 22.01.2014 рік за № 18002074, основним видом економічної діяльності Товариства за КВЕД – 2010 є:

30.20 Виробництво залізничних локомотивів та рухомого складу;

Чисельність штатних працівників Товариства станом на 31.12.2013 року становить 1472 осіб.

ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод» участі у створенні інших підприємств, установ та організацій не брало.

Приватне акціонерне товариство «Львівський локомотиворемонтний завод» є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства ««Львівський локомотиворемонтний завод», заснованого відповідно до наказу Міністерства транспорту України від 23.04.2001 року №240, шляхом перетворення державного підприємства «Львівський державний локомотиворемонтний завод» у відкрите акціонерне Товариство.

Засновником та єдиним акціонером приватного акціонерного товариства "Львівський локомотиворемонтний завод" є держава в особі Міністерства інфраструктури України, що є правонаступником Міністерства транспорту та зв'язку України .

Статут Товариства (нова редакція), затверджений Міністерством інфраструктури України (Наказ № 55 від 21.04.2011 року) та зареєстрований Державним реєстратором Львівської міської ради Василяш Г.Я. 28.04.2011р. за № 14 151 05001 11133.

Зміни до нової редакції Статуту Товариства вносились:

25.10.2011 року, в п. 9.4 «Виконавчий орган Товариства» щодо встановлення обмеження вчинення правочинів Товариства до 10% вартості активів за даними останньої річної звітності (крім нерухомого майна), які затверджено Наказом № 417 від 10.10.2011 року Міністерства інфраструктури України;

18.06.2012 року, в п. 4.16 « Правовий статус Товариства» щодо самостійного встановлення товариством чисельності працівників та штатного розпису, та в п. 9.2 « Органи Товариства та їх посадові особи» щодо погодження організаційної структури Товариства та кількісного складу керівництва, які затверджено Наказом № 286 від 25.05.2012 року Міністерства інфраструктури України.

Статутний капітал Товариства становить 72 635 300грн., який поділено на 290 541 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн. кожна.

Статутний капітал Товариства є повністю сформований, шляхом корпорації майна, проведеної на підставі Наказу Міністерства транспорту України від 25.02.2003 року, № 143.

Посадові особи емітента станом на 31.12.2013 року:

Голова правління - Ярема Роман Ярославович;

Перший заступник голови правління–Головний інженер - Мельничук Олександр Степанович

Заступник голови правління з постачання та логістики - Олійник Володимир Іванович

Заступник голови правління з виробництва - Хатюшин Микола Костянтинович

Головний бухгалтер - Шмігель Наталія Адамівна

Органами управління Товариства є:

Правління
Наглядова Рада
Ревізійна комісія.

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів», в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту, згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах, згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та

фінансової звітності:

- Статут Товариства (остання редакція) та зміни до цього статуту;

- Фінансову звітність Товариства у складі:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року;

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2013 рік;

Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2013 рік;

Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2013 рік

Приміток до річної звітності за 2013 рік.

- Регістри бухгалтерського обліку;

- Первинні бухгалтерські документи (вибірково).

Важливі аспекти облікової політики

Товариством переоцінюється об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість такого об'єкту суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу та за умови врахування результатів переоцінки у фінансовому плані Товариства. У разі переоцінки об'єкту основних засобів, на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить об'єкт. Подальша переоцінка основних засобів, що були переоцінені, проводиться з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості. При виявленні під час інвентаризації придатних до використання основних засобів, залишкова вартість яких рівна нулю, оформляється пропозиція щодо визначення їх справедливої та ліквідаційної вартості. Амортизація переоцінених об'єктів основних засобів нараховується з застосуванням альтернативного методу зменшення додаткового капіталу. При досягненні залишкової вартості об'єкта основних засобів ліквідаційної вартості цей об'єкт вважається повністю амортизованим і у разі його не придатності для подальшого використання підлягає списанню.

Дебіторська заборгованість за строками непогашення 1,5 року і більше з дати виникнення (крім випадків, передбачених угодою) є сумнівною заборгованістю, на яку створюється резерв сумнівних боргів.

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

Фінансові витрати, пов'язані з створення кваліфікаційного активу капіталізуються.

Відповідальність керівництва Товариства за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог нормативно-правових актів України, а також за достовірність наданих для перевірки первинних документів.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів на предмет відсутності суттєвих помилок, незалежно від їх причин (шахрайство чи помилка); дотримання вимог законодавства при виконанні значних правочинів та забезпеченні стану корпоративного управління; належного застосування припущення про безперервність діяльності Товариства; вибір та застосування належної облікової політики та підготовку облікових оцінок, що є коректними за даних обставин. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення нашої думки.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності. Аудиторський висновок складено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», з врахуванням вимог пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Підстава для модифікації висновку

Ми не спостерігали за інвентаризаціями активів, проведену станом на 01.11.2013 року, згідно наказу Товариства «Про проведення інвентаризації основних засобів та нематеріальних активів» № 985-ОД від 31.10.2013 року, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами Товариства, що створило обмеження в обсязі роботи аудитора. Вказану процедуру виконувала інвентаризаційна комісія Товариства, створена на підставі вищезазначеного Наказу про проведення інвентаризації у 2013 році. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання Товариства наявні. Як уже зазначалося попереднім аудитором, в Аудиторському висновку щодо фінансової звітності за 2012 рік, Управлінським персоналом не були визначені суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, що обліковані Товариством на рахунку 122 «Право користування майном» в сумі 2940 тис. грн., чим не дотримані вимоги п. 7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів».

З приводу вказаного зауваження Управлінський персонал Товариства не прийняв будь-яких рішень, та в 2013 році також не визначив суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання.

Крім того, попереднім аудитором, в Аудиторському висновку щодо фінансової звітності за 2012 рік, було зроблене зауваження про те, що Товариством на кінець 2012 року в фінансовій звітності відобразилися відстрочені податкові активи в сумі 738 тис. грн., які в час проведення аудиту не знайшли підтвердження, що призвело до завищення нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 року на 738 тис. грн.

З приводу даного зауваження Управлінським персоналом Товариства дотримано вимоги п. 4 та 5 ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», та не здійснено відповідні виправлення, що призвело до не відображення в фінансовій звітності за 2013 рік зменшення нерозподіленого прибутку на початок звітного року на 738 тис. грн.

При цьому, в 2013 році за рахунок зменшення Товариством вказаної суми відстрочених активів на 198 тис. грн., безпідставно зменшено суму фінансового прибутку за звітний рік на вказану суму, та разом з цим, станом на 31.12.2013 р. залишилася в складі відстрочених активів сума в розмірі 540 тис. грн., яка повинна була відобразитися в складі нерозподіленого прибутку.

Умовно – позитивний висновок

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року була підготовлена у рамках звітування Товариств відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На нашу думку, річна фінансова звітність Товариства в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2013 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2013 рік, Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2013 рік та Приміток до річної звітності за 2013 рік, за винятком впливу зауважень, наведених у попередньому параграфі, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи загального призначення, та ґрунтується на застосуванні Національних положень

(стандартів) бухгалтерського обліку України.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідощтв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Згідно з МСА №700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», аудитором висловлена умовно-позитивна думка щодо пакету фінансових звітів, в зв'язку з чим аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) модифіковано належним чином.

Пояснювальний параграф

Інша допоміжна інформація

Розмір чистих активів Товариства

Розмір чистих активів Товариства, визначений згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485, становить 163229тис.грн., що є більшим від розміру статутного капіталу Товариства на суму 293615тис.грн. та відповідає вимогам статей 155 Цивільного кодексу України та 14 Закону України "Про акціонерні товариства".

Виявлення суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720

"Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". В ході аудиту не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

Інформація, про дії, які відбулись протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Зміна складу посадових осіб емітента: За інформацією, отриманою від Товариства, протягом 2013 року змін у складі посадових осіб не було.

Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв та інше: За інформацією, отриманою від Товариства, протягом 2013 року рішення про утворення філій та представництв не приймалося.

Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій: Власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій немає. Акціонерів, які володіють 10 та більше відсотків статутного капіталу Товариства, станом на 31.12.2013р. немає.

Виконання значних правочинів; Протягом 2013 року Товариством не здійснено значних правочинів у розмірі, що перевищують 10% вартості його активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Активи в заставі Відповідно до Інформації Товариства станом на 31.12.2013року перебувають в заставі майнові права деяких Залізниць в сумі 151848тис.грн, на підставі договорів, укладених з ПАТ «ВБР», при отриманні Товариством кредитів..

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності, згідно з вимогами статті 41 Закону України „ Про цінні папери та фондовий ринок”.

Інформація про осіб, які ведуть облік прав власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, послугами яких користується емітент.

А) Найменування: Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України";

Ідентифікаційний код :30370711;

Місцезнаходження: вул. Б.Грінченка, 3, м. Київ, 01001;

Номер ліцензії на цей вид діяльності: АВ № 581322;

Дата видачі ліцензії : 19.09.2006 ;

Міжміський код та телефон: (044) 279 65 40 5.8. Факс (044) 279 13 22 ;

Вид професійної діяльності на фондовому ринку: Депозитарна діяльність;

Б) Найменування: Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України";

Ідентифікаційний код: 00032129;

Місцезнаходження: вул. Госпітальна, 12Г, м.Київ ;

Номер ліцензії на цей вид діяльності: АВ № 534136;

Дата видачі ліцензії : 21.06.2010;

Міжміський код та телефон: (044) 426 43 86 5.8. Факс (044) 426 86 33;

Вид професійної діяльності на фондовому ринку: Депозитарна діяльність .

Оцінка стану впровадження принципів корпоративного управління

Протягом періоду, охопленого перевіркою, Товариством здійснювався ряд заходів, направлених на поліпшення фінансово-господарської діяльності.

З метою підтвердження достовірності фінансової звітності Товариством, у відповідності до чинного законодавства, щороку проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежним аудитором.

Окрім незалежних аудиторів, контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснює Ревізійна комісія, яка готує висновки на підставі річних балансів і звітів.

Отриманий висновок в обов'язковому порядку розглядається Загальними зборами акціонерів.

Стан корпоративного управління на Товаристві, у тому числі стан внутрішнього аудиту, відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»

Оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Основна відповідальність за запобігання та виявлення шахрайства покладається управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства в наслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

У відповідності до Концептуальної основи завдань з надання впевненості, аудитори отримали достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. При отриманні достатньої впевненості аудитори діяли під час проведення аудиторської перевірки у відповідності до принципу професійного скептицизму, розглянувши можливість уникнення управлінським персоналом заходів контролю та визнають той факт, що аудиторські процедури, які є ефективними для виявлення помилок, можуть бути неефективними в контексті ідентифікованого ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Попередня фінансова звітність Товариства

У рамках виконання завдання з аудиту нам було доручено проводити аудит фінансової звітності станом на 31.12.2013 року.

Таким чином, згідно з МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність» ми зазначаємо, що аудит попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 року, був проведений попереднім аудитором – ТзОВ «Аудиторська фірма «Транс-Аудит», та складений Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) від 23.04.2013 року, з висловленням умовно-позитивної думки.

Фінансова стійкість (платоспроможність) Товариства

Станом на 31.12.2013 року фінансовий стан підприємства характеризується не високим рівнем платоспроможності та ліквідності з погашення поточної заборгованості коштами чи оборотними активами.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) (КФС), станом на 31.12.2013 року становить - 0,03 при оптимальному значенні даного показника в межах 0,25 – 0,5.

Ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможність в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Події після дати балансу

Події після дати балансу, що можуть вплинути на діяльність Товариства:

В березні 2014 року відбулися зміни складу посадових осіб емітента, а саме:

19.03.2014р., на підставі Наказу № 135 від 13.03.2014 року Міністерства інфраструктури України, призначений член Правління - Головний бухгалтер - Галелюка Марія Ярославівна
19.03.2014р., на підставі наказу № 135 від 13.03.2014 р. Міністерства інфраструктури України, призначений заступник голови Правління з фінансів та збуту - Шмігель Наталія Адамівна.

Відповідно до інформації отриманої від товариства, інших подій після дати балансу, що можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства, немає.

Основні відомості про аудиторську фірму, що проводила перевірку.

Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю «Ера - Аудит».

Код ЄДРПОУ: 35287068.

Юридична адреса та місцезнаходження: 79007 м. Львів вул. Шолом-Алейхема, буд. 7/4, телефон (050) 6903427.

Номер, дата видачі Свідоцтва про державну реєстрацію: серія А01 № 203785 від 26.07.2007р., виданий виконкомом Львівської міської ради (державний реєстратор Кіх С.Б.), № запису 14151050002018053.

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати аудиторську діяльність: № 4033 від 27.09.2007 року, видане згідно рішення Аудиторської палати України 182/10.

Інші відомості: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0157, видане відповідно до Рішення Аудиторської палати України 29.09.2011 року № 239/4.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту: Договір від 06.02.2014 року.

Дата початку та дата закінчення аудиторської перевірки: з 14 по 28 квітня 2014 року.

Даний Висновок (звіт) складено у 3-х примірниках.

До цього висновку додається інформація про:

1. Стан бухгалтерського обліку Товариства.
2. Класифікацію та оцінка активів.
3. Класифікацію та оцінка зобов'язань.
4. Класифікацію та оцінка власного капіталу.
5. Сплату статутного фонду (капіталу).
6. Реальність та точність визначення чистого прибутку, відображеного у фінансовій звітності.
7. Відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один одному.
8. Інформацію про пов'язаних осіб Товариства.
9. Довідка про фінансовий стан Товариства.

Генеральний директор Наталка Головата
Незалежний Аудитор
(сертифікат серії "А" №006479,
виданий за рішенням АПУ
від 18 грудня 2008 року №197/2)

Висновок (звіт) складено 28 квітня 2014 року

Додаток до Аудиторського висновку

(звіту незалежних аудиторів)

щодо фінансової звітності ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод»

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

1. Стан бухгалтерського обліку Товариства

Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться власною бухгалтерською службою. При веденні бухгалтерського обліку Товариство дотримується вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV (з наступними змінами і доповненнями) та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

При веденні бухгалтерського обліку та підготовці фінансових звітів Товариство дотримується принципів автономності, безперервної діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника.

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишались незмінними протягом звітного періоду. Наказ про облікову політику Товариства № 1204 від 26.12.2012 року .

У 2013 році Товариство було платником податку на прибуток на загальних підставах, відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Станом на 31.12.2013р. Товариство користується наступними рахунками:

Назва банку

Валюта

Тип рахунку

Номер рахунку

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Грн.

поточний

260000000361

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Євро

поточний

260090003611

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Долл.

поточний

260090003611

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Руб.

поточний

260090003611

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Грн.

дод.по теплонос.

2600800003611

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Грн.

поточний ПДВ

26061000361

ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»

Грн.

транзитний

29246802500310
ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»
Грн.
торг.термінал
29241811101006
ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»
Грн.
корпоративні платіжні картки
20651100003611
ЛФ ПАТ «АБ Експрес-Банк»
Грн.
компенсація чорнобильцям
260049000361
АКБ соціального розвитку «УКРСОЦБАНК»
Грн.
поточний
26005600259721
ЗГРУ «ПриватБанк»
Грн.
поточний
26007060028138
ЗГРУ «ПриватБанк»
Грн.
картковий
26052060028138
ПАТ Ощадбанк України ФЛМВОБ
Грн.
поточний
260023012893
Філія ПАТ «Державний експортно-імпортний банк України»
Грн.
поточний
2600800003433
ПАТ «Всеукраїнський Банк Розвитку»
Грн.
поточний
26008000000555
ПАТ «Всеукраїнський Банк Розвитку»
Грн.
кредитний
37392048335512
ПАТ « Банк Перший»
Грн.
поточний
26006301020049
ПАТ " Банк Кредит Дніпро"
Грн.
поточний
2600130722601

2. Класифікація та оцінка активів

2.1. Необоротні матеріальні та нематеріальні активи

2.1.1. Основні засоби

У статті "Основні засоби" відображається вартість необоротних активів, які відповідають визначенню основних засобів згідно П(с)БО №7 "Основні засоби".

Метод амортизації основних засобів відповідно до облікової політики прямолінійний з врахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Основні засоби оприбутковуються за первісною вартістю – історична (фактична) собівартість основних засобів чи нематеріальних активів у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) основних засобів або нематеріальних активів. Первісна вартість також включає в себе усі витрати, що пов'язані з доставкою, установкою, введенням в експлуатацію.

Всі основні засоби за даними бухгалтерського обліку обліковуються на рахунку 10 «Основні засоби» та 11 «Інші необоротні матеріальні активи» з наступним розподілом за субрахунками:

тис.грн.

Номер рахунку

Основні засоби за видами

01.01.2013р.

31.12.2013р.

103

Будинки та споруди

Первісна вартість

306760

320133

Знос

225137

238991

Балансова вартість на дату балансу

81623

81142

104

Машини та обладнання

Первісна вартість

94392

1912534

Знос

67808

1882449

Балансова вартість на дату балансу

26584

30085

105

Транспортні засоби

Первісна вартість

6118

93350

Знос

4613

90309

Балансова вартість на дату балансу

1505

3041

106

Інструменти, прилади та інвентар

Первісна вартість

6071

119493

Знос

3376

115403

Балансова вартість на дату балансу

2695

4090

108

Багаторічні насадження

Первісна вартість

6

6

Знос

1

1

Балансова вартість на дату балансу

5

5

109

Інші основні засоби

Первісна вартість

1412

4306

Знос
735
3229

Балансова вартість на дату балансу
677
1077
10
Основні засоби: всього

Первісна вартість
414759
2449822

Знос
301670
2330382

Балансова вартість на дату балансу
113089
119440
111
Бібліотечні фонди

Первісна вартість

26
27
Знос
26
27

Балансова вартість на дату балансу
0
0
112
Малоцінні необоротні матеріальні активи

Первісна вартість
7033
7981

Знос
7033
7981

Балансова вартість на дату балансу
0
0

Всього за рядком Балансу

Первісна вартість

421818

2457830

Знос

308729

2338390

Балансова вартість на дату балансу

113089

119440

Станом на 31.12.2013 року у Балансі Товариства відображено первісна вартість основних засобів (рядок 1011 Балансу) в сумі 2 457 830тис.грн., знос – 2 338 390тис.грн. (рядок 1012 Балансу), залишкова вартість (рядок 1010 Балансу) – 119440тис.грн.

Впродовж звітнього періоду Товариством було збільшено первісну вартість основних засобів та МНМА на суму 2 037 149тис.грн., в т.ч.:

- придбано та поліпшено основні засоби на 7995тис.грн.;

- придбано МНМА на 1147тис.грн

- дооцінено основні засоби на 2 028 007тис.грн.

Первісна вартість вибулих протягом звітнього періоду основних засобів та МНМА складає 1137тис.грн, сума їх зносу відповідно зменшилася на 695тис.грн.

Збільшено суму зносу основних засобів та МНМА на 2 030 539тис.грн., в т.ч:

нарахована амортизація у 2013 році в сумі 7825тис.грн.:

дооцінка зносу дооцінених ОЗ в сумі 2022534тис.грн.

В серпні 2013 року в бухгалтерському обліку Товариства, на підставі висновку незалежного оцінщика – ТзОВ «Валкол», була проведена переоцінка залишкової вартості основних засобів, що становила 809885грн в кількості 427 одиниць та встановлена справедлива вартість таких основних засобів станом на 01.07.2013року в сумі 6196226грн., зокрема за рахунок дооцінки збільшено залишкову вартість основних засобів на 5386342грн, що числилися на рахунках:

103 «Будинки та споруди» на 508тис.грн.

104»Машини та обладнання» на 3535ти.грн.

105 «Транспортні засоби» на 510тис.грн.

106 «Інструменти, прилади, інвентар» на 484тис.грн.

109 «Інші основні засоби» на 436тис.грн.

Аудитори зауважують, що Товариство не дотрималось вимог п.16 ПСБО 7 «Основні засоби» та провело переоцінку вибіркового об'єктів, а не всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належали дооцінені об'єкти.

Крім того, аудитори звертають увагу, що Товариство подало до переоцінки об'єкти, у яких залишкова вартість числилася в сумі до 1 грн. та від 1грн до 100грн., при цьому, в більшості випадків залишкова вартість таких об'єктів дорівнювала ліквідаційній вартості

В висновку оцінки було визначено як нову справедливую вартість переоцінених об'єктів, так і їх нову первісну вартість та знос, проте, товариство прийняло рішення скористатися вимогами абз. 1 п. 17 ПСБО 7 «Основні засоби», де, встановлено, що переоцінена первісна вартість та сума зносу об'єкта основних засобів визначається множенням відповідно первісної вартості і суми зносу об'єкта основних засобів на індекс переоцінки. Індекс переоцінки визначається діленням справедливої вартості об'єкта, який переоцінюється, на його залишкову вартість.

Абзацом 2 п.17 даного ПСБО визначено, що якщо залишкова вартість об'єкта основних засобів дорівнює нулю, то його переоцінена залишкова вартість визначається додаванням справедливої вартості цього об'єкта до його первісної (переоціненої) вартості без зміни суми зносу об'єкта. При цьому для таких об'єктів, що продовжують використовуватися, обов'язково визначається ліквідаційна вартість.

Однак, Товариство не вважало за можливе, залишкову вартість об'єктів основних засобів від 0 до 100грн., яка дорівнює ліквідаційній вартості, порівняти до нуля.

В зв'язку з цим, під час визначення переоціненої первісної вартості об'єктів основних засобів, залишкова вартість яких, до переоцінки становила від 0 до 100грн., при застосуванні індексу переоцінки, переоцінена первісна вартість таких об'єктів стала обліковуватися в не реально великих сумах. Так, наприклад:

-Телевізор SANYO, інв. № 82040, 2006 року вводу в експлуатацію, до переоцінки обліковувався за первісною вартістю - 1857, 5грн. та на дату проведення переоцінки його залишкова вартість склала 0,26грн., після переоцінки його первісна вартість склала – 6 858 461грн. та залишкова(справедлива) вартість 960грн.;

- Механізований стелаж для штампів, інв. № 45524, 1980 року вводу в експлуатацію, до переоцінки обліковувався за первісною вартістю – 11 241,9грн. та на дату проведення переоцінки залишкова вартість склала - 2,0грн., після переоцінки його первісна вартість стала – 125 572 023грн. та залишкова(справедлива) вартість 22 340грн.;

- Електропіч СНЗ 6.12, інв. №47644, 1991 року вводу в експлуатацію, до переоцінки обліковувалася за первісною вартістю - 85718,32грн. та на дату проведення переоцінки залишкова вартість склала 25,0грн., після переоцінки її первісна вартість склала – 542 665 540грн. та залишкова(справедлива) вартість 158 270грн.

Проте, вищевказане зауваження не має впливу на валюту Балансу станом на 31.12.2013року.
2.1.2.Незавершені капітальні інвестиції.

Станом на 31.12.2013 року на Балансі Станом на 31.12.2013 року на Балансі Товариства відображено незавершені капітальні інвестиції, що обліковуються в сумі 6014тис.грн. на рахунках:

15110 «Будівництво нових споруд(сторонні організації)» в сумі 5536тис.грн.;

15116 «Інші витрати капітального будівництва» в сумі 173тис.грн

15 22 «Виготовлення ОЗ, що не потребують монтажу» в сумі 305тис.грн.

Впродовж року були освоєні незавершені капітальні інвестиції в сумі 9463тис.грн. та введені в експлуатацію в сумі 9555тис.грн, що призвело до зменшення капітальних інвестицій, в порівнянні з початком року, на 92тис.грн.

2.1.3.Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відображаються у балансі Товариства за первісною вартістю з вирахуванням амортизації. Амортизація нараховувалася на підставі застосування прямолінійного методу амортизації.

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

Станом на 31.12.2013 року на Балансі Товариства відображено первісна вартість нематеріальних активів (рядок 1001 Балансу) в сумі 4568тис.грн., накопичена амортизація – 738тис.грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість (рядок 1000 Балансу) – 3830тис.грн.

Нематеріальні активи відображаються у балансі Товариства за первісною вартістю з вирахуванням амортизації. Амортизація нараховувалася на підставі застосування прямолінійного методу амортизації.

Всі нематеріальні активи за даними бухгалтерського обліку обліковуються на рахунку 12 «Нематеріальні активи», з наступним розподілом за субрахунками:

Номер рахунку

Основні засоби за видами

01.01.2013р.

31.12.2013р.

121

Права користування природними ресурсами

Первісна вартість

12

12

Знос

0

0

Балансова вартість на дату балансу

12

12

122

Права користування майном

Первісна вартість

2940

2940

Знос

0

0

Балансова вартість на дату балансу

2940

2940

123

Права на комерційні позначення

Первісна вартість

2

2

Знос

2

2

Балансова вартість на дату балансу

0

0

125

Авторське право та суміжні з ним права

Первісна вартість

1607

1607

Знос

597

735

Балансова вартість на дату балансу

1010

872

127

Інші нематеріальні активи

Первісна вартість

0

7

Знос

0

1

Балансова вартість на дату балансу

0

6

Всього за рядком Балансу

Первісна вартість

4561

4568

Знос

599

738

Балансова вартість на дату балансу

12823

12540

Як уже зазначалося попереднім аудитором, в Аудиторському висновку щодо фінансової звітності за 2012 рік, Управлінським персоналом не визначалися суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання, що обліковані як « Права користування майном» в сумі 2940 тис. грн., чим не дотримані вимоги п.7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 « Зменшення корисності активів». Проте, Управлінський персонал Товариства не прийняв будь-яких рішень, що до вказаних зауважень, та в 2013 році не визначав суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання.

Визначення впливу на фінансову звітність за 2013 рік, не визначених Товариством сум очікуваного відшкодування нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання, аудиторами не здійснювалось.

2.1.4. Інвестиційна нерухомість

Товариство на дату балансу відображає у фінансовій звітності інвестиційну нерухомість за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації, але без урахування втрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення, чим не дотримано вимог п.16 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 32 «Інвестиційна нерухомість».

Станом на 31.12.2013 року на Балансі Товариства відображено первісну вартість інвестиційної нерухомості (рядок 1016 Балансу) в сумі 534 тис.грн., знос – 407 тис.грн. (рядок 1017 Балансу), залишкову вартість (рядок 1015 Балансу) – 127 тис.грн., що підтверджено даними бухгалтерського обліку по рахунку 100 «Інвестиційна нерухомість».

Відповідно до наданої інформації, в складі інвестиційної нерухомості числиться об'єкт нерухомості - Приміщення складу по вул. Залізнична, 1а, інвентарний № 10032, яке на підставі Договору оренди державного майна №3 /Б-03/265ЮК від 23.06.2000р, перебуває в оренді - ПП ВТФ "Доброчин".

Визначення впливу на фінансову звітність за 2013 рік, не визначених Товариством сум втрат від зменшення корисності чи вигод від відновлення інвестиційної нерухомості, аудиторами не здійснювалось.

2.2. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2013 року на Балансі Товариства (рядок 1040 Балансу) відображена довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 470 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку Товариства, в плані рахунків не числиться рахунок 18 «Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи».

Відповідно до інформації наданої Товариством, в фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року до довгострокової дебіторської заборгованості віднесена заборгованість, яка облікована:

- в складі рахунку 3610 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» в сумі 173 тис.грн. по контрагентах:

Зональний вузол оброблення пошти - 6 тис.грн.

Граніт - 91 тис.грн.

Депо Слов'янськ - 40 тис.грн.

Депо Красний ліман - 36 тис.грн.

- в складі рахунку 3771 ««Розрахунки з персоналом по позиках» в сумі 276 тис.грн.

- в складі рахунку 3776 «Розрахунки за проживання в гуртожитку» в сумі 19 тис.грн.,

- в складі рахунку 6312 «Розрахунки з постачальниками за енергоносії в сумі 2 тис.грн.

Аудитори зауважують, що дебіторська заборгованість терміном погашення більше 1-го року в бухгалтерському обліку повинна відображатися на рахунку 18 «Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи».

Крім того, аудитори звертають увагу на те, що за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2013 року по рахунку 3771 ««Розрахунки з персоналом по позиках» числиться заборгованість по позиці виданій персоналу Товариства в сумі 703513 грн. В 2014 році планується погасити 146 тис.грн.

Відповідно до інформації наданої Товариством сума позик підлягає поверненню не раніше 2015 року.

Отже, відповідно до вищезазначеної інформації, на думку аудиторів, до довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 року Товариству слід було віднести дебіторську заборгованість, яка обліковується на рахунку 3771 ««Розрахунки з персоналом по позиках» в сумі 558 тис.грн. (704-146), що на 282 тис.грн більше, ніж відобразило Товариство, та разом з цим, на вказану суму зменшити Іншу поточну дебіторську заборгованість.

Вказане зауваження не має впливу на валюту Балансу станом на 31.12.2013р.

Аудиторам були надані акти звірок щодо підтвердження вказаної заборгованості станом на 01.11. 2013 року. Акти звірок станом на 31.12.2013 року не надавались.

2.3. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2013 року на Балансі Товариства (рядок 1045 Балансу) відображено відстрочені податкові активи в сумі 540 тис. грн.

Впродовж 2013 року Товариством відстрочені активи не нараховувалися, разом з тим, було зменшено залишок відстрочених активів на 198 тис. грн.

Зважаючи на висновок попереднього аудитора щодо фінансової звітності за 2012 рік, де зазначалося, що станом на 31.12.2012 року у Товариства відстрочені активи в сумі 738 тис. грн. відсутні, відстрочені активи в сумі 540 тис. грн., які залишилися з минулого року, також не мали підстав відображатися в фінансовій звітності в складі активів станом на 31.12.2013 року, та повинні були відобразитися в складі нерозподіленого прибутку.

2.4. Оборотні активи

Станом на 31.12.2013 року оборотні активи Товариства включають:

запаси в сумі 32268 тис. грн.;

дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 99695 тис. грн.;

дебіторську заборгованість за розрахунками за виданими авансами в сумі 159 тис. грн.;

дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 2773 тис. грн.;

грошові кошти та їх еквіваленти в сумі 3538 тис. грн.;

Іншу поточну дебіторську заборгованість в сумі 949 тис. грн.;

Витрати майбутніх періодів в сумі 86 тис. грн.

2.4.1. Запаси.

На балансі Товариства (рядок 1100 Балансу) станом на 31.12.2013 року обліковані запаси в сумі 32268 тис. грн., що включають:

виробничі запаси в сумі 23018 тис. грн.;

незавершене виробництво в сумі 6253 тис. грн.;

готову продукцію в сумі 2997 тис. грн.

Вищезазначені суми залишків запасів станом на 31.12.2013 року, відповідають даним бухгалтерського обліку.

2.4.2. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2013 року Товариством відображено дебіторську заборгованість за товари (роботи, послуги) в сумі 99695 тис. грн.

На рахунку 3610 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» станом на 31.12.2013 року обліковано дебіторську заборгованість в сумі 99868 тис. грн., з яких 173 тис. грн. товариство відобразило в складі довгострокової дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), яка виникла за рахунок виробництва та ремонтів залізничних локомотивів і рухомого складу, числиться за контрагентами:

Львівська залізниця 20 814 тис. грн.;

Донецька залізниця 18 165 тис. грн.;

Південна залізниця ДП 13 659 тис. грн.;

Придніпровська залізниця 42 222 тис. грн.;

Південна-західна залізниця ДТГО 4 476 тис. грн.;

Київський ЕВРЗ 79 тис. грн.;

Граніт 116 тис. грн.;

Акціонерна компанія "Альфа" 68 тис. грн.;

Барабан ТзОВ НВП 62 тис. грн.;

Інші незначні заборгованості 34 тис. грн.

Аудитори звертають увагу на те, що заборгованість по контрагенту АК «Альфа» в 2013 році була визнана в судовому порядку на користь Товариства. Проте, якщо виникне сумнів щодо погашення даної заборгованості, товариству слід буде у вказаній сумі створити резерв

сумнівних боргів.

Акти звірок по Залізницях Товариство надало станом на 31.12.2013 року, решта заборгованість підтверджена станом на 01.11.2013р.

2.4.3. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

В рядку балансу 1130 станом на 31.12.2013 року відображено вартість дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами в сумі 159 тис.грн., облікованої на рахунку 63 «Розрахунки з постачальниками» та рахунку 68 «Розрахунки за різними операціями», що відповідає даним бухгалтерського обліку, зокрема по контрагентах:

Гарант МПП 13 тис.грн.;

Тронекс ПП 35 тис.грн.;

ТОВ «Керт» 25 тис.грн.;

БП-Електромеханік ППФ 4 тис.грн.;

Славерс ТзОВ 45 тис.грн.;

ПрАТ «Київстар» 6 тис.грн.;

Львівський регіональний центр безпеки 3 тис.грн.;

ПАТ «Львівгаз» 18 тис.грн.;

Держбюджет у м. Львів 4 тис.грн.;

Інші незначні суми виданих авансів – 6 тис.грн.

Актів звірок за вказаними заборгованостями надані станом на 31.10.2013 року.

2.4.4. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом.

В рядку балансу 1135 станом на 31.12.2013 року відображено вартість дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в сумі 2 773 тис.грн., з них:

з податку на прибуток переплата в сумі 2729 тис.грн.;

з держмита 42 тис.грн.;

інші податки 2 тис.грн.

2.4.5. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2013 року до складу іншої поточної дебіторської заборгованості

Товариством віднесено 949 тис.грн., в тому числі по рахунках:

-3722 «Розрахунки з підзвітними особами за відрядження» в сумі 9 тис.грн.;

-375 «Розрахунки за відшкодування завданих збитків» в сумі 268 тис.грн.;

-3770 «Розрахунки за житлово-комунальні послуги» в сумі 15 тис.грн.;

-3771 «Розрахунки з персоналом по позиках» в сумі 427 тис.грн.;

- 3773 «Розрахунки по ТЕХПД» в сумі 40 тис.грн.;

-3775 «Розрахунки з іншими дебіторами» 1 тис.грн.;

- 3776 «Розрахунки за проживання в гуртожитку» в сумі 70 тис.грн.;

- 3777 «Розрахунки з учасниками Чорнобильської аварії» в сумі 2 тис.грн.;

-3780 «Розрахунки по допомозі ТВП за рахунок ФСС» в сумі 117 тис.грн.

Як зазначалося нами в п. 2.2 даного Висновку, заборгованість по позиках, що числиться на рахунку 3771 «Розрахунки з персоналом по позиках» станом на 31.12.2013 року, по причині довгострокових термінів погашення позик (починаючи з 2015 року), підлягає відображенню в фінансовій звітності в складі іншої поточної дебіторської заборгованості в меншій сумі на 282 тис.грн, ніж відобразило Товариство.

2.4.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік касових операцій Товариством здійснюється у відповідності до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, яке затверджено Постановою НБУ від 15.12.04 р. № 637.

Облік банківських операцій ведеться відповідно до вимог Інструкції „Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті”, затвердженої Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22. Всі банківські виписки з додатками, що завірені банком, є в наявності та дають повну інформацію про рух грошових коштів підприємства.

В рядку 1165 Балансу станом на 31.12.2013 року Товариством відображено залишок грошових коштів в розмірі 3538 тис.грн., що підтверджено касовими книгами та виписками

банків на кінець звітнього року та включає:

залишки коштів в касі в національній валюті в сумі 2тис.грн.

залишки коштів на поточних рахунках в національній валюті в сумі 3533тис.грн.;

залишки коштів на корпоративній картці в національній валюті в сумі 3тис.грн.;

2.4.7. Витрати майбутніх періодів

В рядку балансу 1170 станом на 31.12.2013року відображено витрати майбутніх періодів в сумі 86тис.грн., що відповідає даним обліку.

2.4.8. Інші оборотні активи

В рядку балансу 1190 станом на 31.12.2013року відображено інші оборотні активи в сумі 31тис.грн., що відповідає даним обліку.

3. Класифікація та оцінка зобов'язань

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

3.6. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31.12.2013року на Балансі Підприємства відображено довгострокові зобов'язання у вигляді довгострокових забезпечень витрат персоналу (рядок 1521) в сумі 138тис.грн.

Дана заборгованість включає забезпечення виплат відпусток, забезпечення виплат матеріальної допомоги та забезпечення відрахувань на соціальні заходи, які підтверджено розрахунками по невикористаних відпустках та контрактом керівника від 10.08.2010року №17-У, яким передбачено надання матеріальної допомоги на оздоровлення у розмірі його середньомісячного заробітку у разі відпустки.

3.7. Короткострокові кредити банків

На Балансі Підприємства станом на 31.12.2013року відображена заборгованість за короткостроковими кредитами банків (рядок 1600) в сумі 22200тис.грн., яка складається з заборгованості по Договорах про надання по відновлювальній кредитній лінії кредитних коштів для поповнення обігових коштів №ККМРРО№7751.031 від 26.09.2013 та №ККМРГЕН№7751.046 від 24.12.2013р. укладених з ПАТ «ВБР» з терміном погашення відповідно 25.09.2014року та 23.12.2014року.

3.8. Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги

Станом на 31.12.2013року в Балансі Підприємства (рядок 1615) відображено заборгованість за товари (роботи, послуги) в сумі 75665тис.грн., що відповідає кредитовому залишку по рахунку 631 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками».

Найбільші суми заборгованості за товари, роботи, послуги обліковувались перед наступними постачальниками:

- ІТК ТВП ТОВ - 1231тис. грн. (миття електровозів, фарбування);
- Енергозбут Львівської залізниці – 976тис.грн. (лектроенергія);
- Локомотиремсервіс ТОВ - 8154тис.грн. (центр колісний, заготовка (зубчастого колеса)
- Електровозобудування - 3992тис.грн.(комплектуючі);
- Спецінжиніринг-КНВ - 3563тис.грн. (центр колісний) ;
- Іст Лоуд Груп - 1211тис.грн. (автосцепка)
- ТКФ Схід постач - 2487тис.грн. (комплектуючі)
- Квант Транспорт – 694тис.грн. (контролер);
- ЕЛПО Україна - 2729тис.грн. (комплектуючі);
- Укрпмовпровадження - 13173тис.грн. (підшипники,елементи акумуляторної батареї, пантограф, контактор,слюдопласт колекторний, текстоліт,провід, кабель);
- Промдизель – 2280тис.грн. (бандаж);
- ПКВП МДС ТОВ – 5370тис.грн. (комплектуючі матеріали);
- Спецлитво Завод - 641тис.грн.(сировина і матеріали);
- Юнікон АТ – 880тис.грн. (швелер, лист);
- Промтехімпекс - 754тис.грн. (роботи по реконструкції приміщення цеху);
- Завод Перетворювач 3332 тис.грн. (комплектуючі);

- Маркетінвестгруп - 708тис.грн. (комплектуючі);
- Трансконтур - 1744тис.грн. (радіостанція локомотивна, автоматична сигналізація);
- Хартрон Експрес - 6066тис.грн. (електрообладнання, комплект обладнання);
- НВП Дніпротехтранс ТОВ - 912тис.грн.(ремонти перетворювачів).

Вказані заборгованості мають поточний характер та відповідно облікової політики акти звірки по вищевказаних заборгованостях підтверджені станом на 31.10.2013року і відповідають даним обліку на дану дату.

Аудитори звертають увагу на те, що при розкритті інформації по розрахунках з постачальниками, встановлене невчасне оприбуткування товарів, робіт, послуг, яке в обліку Товариством було відображене після дати звірки з контрагентами станом на 31.10.2013р., а саме: від Укрпромпровадження було оприбутковані ТМЦ на суму 149460грн. - 01.11.2013р., від Хартрон Експрес оприбутковано ТМЦ в сумі 1034700грн.- 05.11.2013р., від ТД Заряд ТзОВ оприбутковані ТМЦ на суму 15648грн - 04.11.2013р.

Відповідно, відображення в обліку оприбуткування товарів, робіт та послуг з запізненням, може мати вплив на суму Кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, що відображена Товариством в Балансі станом на 31.12.2013року.

3.9. Кредиторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

На Балансі Підприємства станом на 31.12.2013року відображена заборгованість по розрахунках з бюджетом (рядок 1620) в сумі 3218тис.грн., а саме:

по ПДВ – 2543тис.грн.;

податку з доходів фізичних осіб – 609тис.грн.;

плата за користування землею - 57тис.грн., що включає суму заборгованості по нарахуванню за грудень 2013року (відсутній акт звірки)

плата за воду - 9тис.грн.; підтверджено станом на 31.10.2013р

- заборгованість по ПДФО підтверджена станом на 31.10.2013року в частині сплати даного податку

Аудитори звертають увагу Товариства, що за даними обліку заборгованість до бюджету по ПДВ склала 2543тис.грн, тоді як згідно декларації по ПДВ за грудень 2013року сума, що підлягає сплаті до бюджету становить 2464тис.грн., що на 79тис.грн. менше. Акту звірки з ДПС станом на 31.12.2013р по ПДВ не надано.

В зв'язку з цим, в час проведення аудиту причину такої розбіжності встановити не вдалося за можливе, тому аудитори рекомендують Товариству самостійно встановити причину розбіжності та відобразити в обліку достовірну суму кредиторської заборгованості по розрахунку з податку на додану вартість .

3.10. Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Станом на 31.12.2011року у Балансі (рядок 1625) Товариством відображено заборгованість за розрахунками зі страхування в сумі 1785тис.грн., що відповідає даним обліку:

по рахунку 65 «Розрахунки зі страхування» в сумі 1752тис.грн., що підтверджено даними звітності, та акту звірки відповідно до облікової політики станом на 01.11.2013року;

по рахунку 6858 «Розрахунки за медичне страхування» в сумі 32тис.грн., яка утримана з зарплати працівників у грудні 2013року відповідно п.2.1 наказу №238-ОД від 08.04.2013року, за умовами якого передбачено утримання внесків на підставі поданих заяв працівників та перерахування їх у громадську організацію «Лікарняна каса «Львівської залізниці».

3.11. Кредиторська заборгованість по розрахунках з оплати праці

Станом на 31.12.2011року у Балансі (рядок 1630) Товариством відображено заборгованість за розрахунками з оплати праці в сумі 3544тис.грн., що відповідає кредитовому залишку по рахунку 661 "Розрахунки з оплати праці" та даним розрахунково– платіжних відомостей за грудень 2013 року.

3.12. Поточні зобов'язання з одержаних авансів

Станом на 31.12.2013року у Балансі (рядок 1635) Товариством відображено отримані аванси в сумі 3тис.грн., що відповідає кредитовому залишку по рахунку 6810 «Розрахунки за

авансами одержаними в національній валюті».

3.13. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2013 року в складі Інших поточних зобов'язань (рядок 1690 Балансу) Товариством відображено 138 тис.грн., що відповідає кредитовим залишкам по рахунках:

6441 «Податковий кредит їдальні» в сумі - 1 тис.грн

6442 «Податковий кредит постачальники» в сумі - 5 тис.грн.

3775 «Інші дебітори» в сумі - 3 тис.грн.

6851 «Розрахунки за виконавчими документами» в сумі - 21 тис.грн.

6856 «Розрахунки з ЖКВ» в сумі - 39 тис.грн., що є заборгованістю по обслуговуванню ЖКВ, в тому числі Залізничтеплоенерго ЛКП в сумі 35 тис.грн.

6857 «Розрахунки по профвнесках» в сумі - 69 тис.грн., що є заборгованістю перед профспілковою організацією по сплаті профспілкових внесків та відрахувань, передбачених Колективним договором.

4. Класифікація та оцінка власного капіталу

4.1. Правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

Станом на 01.01.2013 року Товариством в Балансі (рядок 1400) відображено Зареєстрований капітал в сумі 72635 тис.грн., що відповідає сумі статутного капіталу, визначеного Статутом Товариства.

Станом на 01.01.2013 року Товариством в Балансі (рядок 1405) відображено капітал в дооцінках сумі 46540 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку на рахунку 423 станом на 01.01.2013 року числилися суми дооцінки в сумі 47952 тис.грн., тобто на 1412 тис.грн. більше, ніж було відображено в Балансі на цю дату.

Бухгалтерська служба пояснила, що Товариством у 2013 році у вказаній сумі було проведено виправлення помилки минулих років, що призвело до зменшення капіталу в дооцінках та збільшення нерозподіленого прибутку на початок року. Вказані коригування фінансової звітності Товариство подало в управління статистики в 2014 році. Аудиторську думку з приводу даного питання приведено нижче.

Протягом 2013 року Товариство в фінансовій звітності відобразило збільшення суми капіталу в дооцінках на 2444 тис.грн., з них:

- в сумі 5607 тис.грн. збільшено за рахунок проведення дооцінки основних засобів;

- в сумі 63 тис.грн. зменшено за рахунок уцінки раніше дооцінених ОЗ;

- в сумі 3100 тис.грн. зменшено за рахунок списання дооцінки на нерозподілений прибуток.

Станом на 31.12.2013 року Товариством відображений капітал в дооцінках в сумі 48984 тис.грн., що підтверджено даними бухгалтерського обліку по рахунках 411 «Дооцінка основних засобів» в сумі 48972 тис.грн. та 412 «Дооцінка нематеріальних активів» сумі 12 тис.грн.

Станом на 01.01.2013 року Товариством в Балансі (рядок 1410) відображено додатковий капітал в сумі 17061 тис.грн.

Протягом 2013 року Товариство збільшило суму додаткового капіталу на 2456 тис.грн., з них:

збільшено в сумі 2473 тис.грн. за рахунок створення фонду розвитку виробництва, відповідно до умов п.2 Положення про порядок використання чистого прибутку підприємствами залізничного транспорту, затвердженого наказом Укрзалізниці від 30.08.2005 року №409-ЦЗ.

зменшено на 17 тис.грн. при вибутті безоплатно отриманих ОЗ.

Станом на 31.12.2013 року Товариством відображений додатковий капітал в сумі 19517 тис.грн., що підтверджено даними бухгалтерського обліку по рахунку 42 «Додатковий капітал», зокрема:

на рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи» в сумі 1914 тис.грн.

на рахунку 4261 «Фонд розвитку виробництва» в сумі 1085тис.грн
на рахунку 4262 «Використання фонду розвитку виробництва» в сумі 16518тис.грн..
Разом з цим, аудитори звертають увагу, що відповідно до даних бухгалтерського обліку
впродовж 2013року Товариством не здійснювалися освоєння сум фонду розвитку
виробництва, за рахунок яких, згідно п.2 Положення № 409-ЦЗ, повинні здійснюватися
капітальні інвестиції на придбання, створення, модернізацію, реконструкцію, добудову та
дообладнання необоротних активів, передбачені фінансовим планом.
Резервний капітал станом на 01.01.2013 року Товариством був відображений в розмірі
1997тис.грн.

В 2013 році Товариством збільшено резервний капітал на 309тис.грн., відповідно до умов
п.14 Облікової політики Товариства. Використання резервного фонду впродовж 2013 року
Товариством не здійснювалося.

Резервний капітал станом на 31.12.2013 року відображено Товариством в Балансі (рядок
1415) в сумі 2306тис.грн., та підтверджений даними бухгалтерського обліку.

В фінансові звітності Товариства за 2013рік станом на 01.01.2013року відображений
Нерозподілений прибуток в сумі 15 226тис.грн.

Впродовж 2013 року нерозподілений прибуток збільшився на 4561тис.грн. за рахунок:
прибутку за 2013 рік в сумі 6186грн.;

списання суми дооцінки в розмірі 3101тис.грн.

нарахованих дивідендів з прибутку в сумі (1944тис.грн)

нарахованого резерву з прибутку в сумі (309)тис.грн.

нарахованого фонду розвитку виробництва з прибутку в сумі (2473)тис.грн.

Станом на 31.12.2013 року Товариством відображено в Балансі (рядок 1420) Нерозподілений
прибуток в сумі 19787тис.грн.

Аудитори звертають увагу на те, що Товариством залишилися не відображеними в складі
Нерозподіленого прибутку відстрочені активи в сумі 540тис.грн., що були не підтверджені
попередніми аудиторами.

4.2. Величина статутного капіталу згідно з установчими документами, склад та структура
внесків

Відповідно з Статутом Товариства Статутний капітал становить 72 635 300грн., який
поділено на 290 541 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн. кожна.
Засновником та єдиним акціонером приватного акціонерного товариства "Львівський
локомотиворемонтний завод" є держава в особі Міністерства інфраструктури України, що є
 правонаступником Міністерства транспорту та зв'язку України .

5. Сплата статутного фонду (капіталу)

Станом на 31.12.2013 року статутний капітал Товариства сформований повністю в сумі 72
635 300грн . (Сімдесят два мільйона шістьсот тридцять п'ять тисяч триста гривень 00 коп.),
 шляхом корпорації майна, проведеної на підставі Наказу Міністерства транспорту України
 від 25.02.2003року, № 143.

6. Реальність та точність фінансових результатів діяльності, відображених у фінансовій
звітності.

6.1. Визнання та облік доходів

Формування інформації про доходи та її розкриття у фінансовій звітності Товариством
здійснюється відповідно до методологічних засад, визначених Положенням (стандартом)
бухгалтерського обліку 15 "Дохід", яке затверджене наказом Міністерства фінансів України
 від 29 листопада 1999р. №290 та зареєстроване в Міністерстві юстиції України 14 грудня
 1999 року за №860/4153.

Всього за 2013 рік Товариство визнало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт,
 послуг (рядок 2000) Звіту про фінансові результати) в сумі 292287тис.грн., в тому числі:

Дохід від реалізації готової продукції - 290651тис.грн.;

Дохід від реалізації товарів ідальні - 465тис.грн.;

Дохід від реалізації робіт і послуг стороннім організаціям - 8тис.грн.;
Дохід від готельних послуг - 552тис.грн.;
Дохід від відшкодування ж/д тарифу - 511тис.грн.;
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості - 100тис.грн.
Інші операційні доходи (рядок 2120) Звіту про фінансові результати Товариством визначені в сумі 1866тис.грн., до складу яких включено доходи, що обліковуються на рахунку 71 "Інший операційний дохід", в тому числі:
Дохід від реалізації іноземної валюти - 5тис.грн.;
Дохід від реалізації оборотних активів - 1156тис.грн.;
Дохід від операційної оренди майна виробничого призначення -2тис.грн.;
Одержані штрафи, пені неустойки - 9тис.грн.;
Дохід від списання кредиторської заборгованості -3тис.грн.;
Одержані компенсації - 3тис.грн.;
Дохід від проживання в гуртожитках - 606тис.грн.;
Інші доходи - 36тис.грн.;
Дохід від бази відпочинку - 46тис.грн.
Інші доходи (рядок 2240) Звіту про фінансові результати за 2013 рік відображено в сумі 72тис.грн. що відповідає даним бухгалтерського обліку та до складу яких віднесено дохід :
від безоплатно одержаних активів - 16тис.грн.;
від списання основних засобів, МНМА - 53тис.грн.;
від списання МШП -3тис.грн.;

6.2. Витрати виробництва та обігу

Формування інформації про витрати та її розкриття у фінансовій звітності Товариство здійснює відповідно до методологічних засад, визначених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999р. №318 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19 січня 2000 року за №27/4248.

Витрати в бухгалтерському обліку Товариства відображаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Для обліку витрат Товариство використовує рахунки класу 8 «Витрати за елементами» та класу 9 "Витрати діяльності".

В рядку 2050 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" Звіту про фінансові результати за 2013 рік відображено собівартість реалізованих робіт, послуг в сумі 240150тис.грн., що відповідає бухгалтерському запису по 791 "Результат операційної діяльності" з кредиту рахунку 90 "Собівартість реалізації", в тому числі:

Собівартість реалізації готової продукції – 237127тис.грн.;

Собівартість реалізованих товарів їдальні -1673тис.грн.;

Собівартість послуг готельної діяльності – 839тис.грн.;

Витрати по залізничному тарифу -511тис.грн.

Адміністративні витрати Товариства за 2013 рік (рядок 2130 Звіту про фінансові результати за 2013 рік) склали 33366тис.грн., що відповідає бухгалтерському запису по дебету рахунку 791 "Результат операційної діяльності" з кредиту рахунку 92 "Адміністративні витрати".

Вказані витрати складаються з витрат на:

- Утримання апарату заводоуправління (з-та і відрах. ЄСВ)- 20082тис.грн.;
- на службові відрядження - 342тис.грн.;
- Утримання сторожової охорони відомчої і невідомчої – 1177тис.грн.;
- Канцелярські та друкарські витрати – 268тис.грн.;
- Поштові витрати та витрати на зв'язок -273тис.грн.;
- Утримання будівель, споруд і інвентаря загальнозаводського призначення - 2823тис.грн.;
- Проведення випробувань, досліджень, витрати на винаходи і раціоналізацію, технічне удосконалення -90тис.грн.;
- Поточний і капремонт будівель, споруд і інвентаря загальнозаводського призначення

-3113тис.грн.;

- Витрати на

н/д

н/д

н/д

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	2013	0	0
2	2012	0	0
3	2011	0	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери	X	
Депозитарна установа	X	
Інше (запишіть): д/н		Ні

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

	Так	Ні
Національна 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	
Додатковий випуск акцій	X	
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства	X	

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства	X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу	X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді	X
Інше (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 корпоративного секретаря? (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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
---------------------------	----------------	------------------	---

Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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 виконавчого органу	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 зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	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 фінансової звітності? (так/ні) Ні

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган	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 (ревізор)	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 (ревізор) 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		

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 залучати 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

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

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

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

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

		КОДИ
		Дата(рік, місяць, число) 2014 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	за ЄДРПОУ 00740599
Територія		за КОАТУУ 4610136300
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності		за КВЕД 30.20
Середня кількість працівників	1467	
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	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 (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	3962	3830	0
первісна вартість	1001	4561	4568	0
накопичена амортизація	1002	599	738	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6106	6014	0
Основні засоби:	1010	113089	119440	0
первісна вартість	1011	421818	2457830	0
знос	1012	308729	2338390	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	130	127	0
первісна вартість	1016	534	534	0
знос	1017	404	407	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом	1030	0	0	0

участі в капіталі інших підприємств				
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	433	470	0
Відстрочені податкові активи	1045	738	540	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	124458	130421	0

II. Оборотні активи

Запаси	1100	43340	32268	0
Виробничі запаси	1101	17248	23018	0
Незавершене виробництво	1102	19202	6253	0
Готова продукція	1103	6890	2997	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	70537	99695	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	319	159	0
з бюджетом	1135	14	2773	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	2729	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	764	949	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	198	3538	0
Готівка	1166	1	2	0
Рахунки в банках	1167	197	3536	0
Витрати майбутніх періодів	1170	119	86	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	555	31	0
Усього за розділом II	1195	115846	139499	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	240304	269920	0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	72635	72635	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	46540	48984	0
Додатковий капітал	1410	17061	19517	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1997	2306	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	15226	19787	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	153459	163229	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	139	138	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	139	138	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0

резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	139	138	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	17897	22200	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість:	1610	0	0	0
за довгостроковими зобов'язаннями				
за товари, роботи, послуги	1615	61700	75665	0
за розрахунками з бюджетом	1620	1222	3218	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	20	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1267	1785	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2630	3544	0
за одержаними авансами	1635	1815	3	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	175	138	0
Усього за розділом III	1695	86706	106553	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	240304	269920	0

Примітки н/д

Керівник Ярема Р.Я.

Головний бухгалтер Шмігель Н.А.

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2014 | 01 | 01

Підприємство Приватне акціонерне товариство
"Львівський локомотиворемонтний завод"
(найменування)

за ЄДРПОУ

00740599

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	292287	266018
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(240150)	(218707)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	52137	47311
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1866	3390
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(33366)	(30277)
Витрати на збут	2150	(606)	(527)
Інші операційні витрати	2180	(6803)	(7199)

Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13228	12698
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	72	117
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2576)	(1377)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(520)	(186)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	10204	11252
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4018	4772
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6186	6480
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6186	6480

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	151477	143643
Витрати на оплату праці	2505	61896	64104
Відрахування на соціальні заходи	2510	23634	24613
Амортизація	2515	7932	6491
Інші операційні витрати	2520	18093	17056
Разом	2550	263032	255907

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	290541200	290541200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	290541200	290541200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.02129	0.02230
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки н/д

Керівник Ярема Р.Я.

Головний бухгалтер Шмігель Н.А.

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2014 | 01 | 01

Підприємство Приватне акціонерне товариство
"Львівський локомотиворемонтний завод"
(найменування)

за ЄДРПОУ

00740599

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	320640	254109
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1213	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3	14939
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	14
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	8	0
Надходження від операційної оренди	3040	117	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	10601	757
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(192452)	(158992)
Праці	3105	(50900)	(56152)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26276)	(27995)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(37997)	(38485)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6573)	(5176)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку	3117	(21273)	(22412)

на додану вартість			
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10151)	(10897)
Витрачання на оплату авансів	3135	(159)	(319)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(995)	(500)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2059)	(18)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(12780)	(589)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8967	-13231
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(5410)	(6940)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5410	-6940
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	303871	240920
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:	3345	(0)	(0)

Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	299568	223023
Сплату дивідендів	3355	(1944)	(1780)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2576)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-217	16117
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3340	-4054
Залишок коштів на початок року	3405	198	4252
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	3538	198

Примітки н/д

Керівник Ярема Р.Я.

Головний бухгалтер Шмігель Н.А.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод" <hr/> (найменування)	за ЄДРПОУ	2014 01 01 00740599

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X

дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки н/д

Керівник Ярема Р.Я.

Головний бухгалтер Шмігель Н.А.

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод" <hr/> (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			00740599

Звіт про власний капітал за 2013 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопл. капітал
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на початок року	4000	72635	0	63601	1997	15274	0
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилки	4010	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	46540	-46540	0	-48	0
Скоригований залишок на початок року	4095	72635	46540	17061	1997	15226	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	6186	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	2444	-17	0	3101	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	2444	0	0	3101	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0
Частка іншого	4114	0	0	0	0	0	0

сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств								
Інший сукупний дохід	4116	0	0	-17	0	0	0	0
Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-1944	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	309	-309	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	2473	0	-2473	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:								
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання	4270	0	0	0	0	0	0	0

викуплених
акцій (часток)

Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	2444	2456	309	4561		
Залишок на кінець року	4300	72635	48984	19517	2306	19787		

Примітки н/д

Керівник Ярема Р.Я.

Головний бухгалтер Шмігель Н.А.