Додаток 38 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів

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.

Генеральний директор		**Коваль Андрій Анатолійович**
(посада)	(підпис)	(прізвище, ім'я, по батькові керівника)

МП **29.04.2016**

Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	**Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"**
1.2. Організаційно-правова форма емітента	**Акціонерне товариство**
1.3. Код за ЄДРПОУ	**05750295**
1.4. Місцезнаходження	**61007 Харківська область - м.Харків, пр-т Московський, 275**
1.5. Міжміський код, телефон та факс	**(0572) 95-77-25 (0572) 94-17-16**
1.6. Електронна поштова адреса	**sanzharevsky@xtz.com.ua**

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		**27.04.2016** Дата
2. Річна інформація опублікована у	**№ 79 "Бюлетень.Цінні папери України"** номер та найменування офіційного друкованого видання	**29.04.2016** Дата
3. Річна інформація розміщена на сторінці в мережі Інтернет	**xtz.ua**	**29.04.2016** Дата

Зміст

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

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 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
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	X
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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного	X
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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартівбухгалтерського обліку (у разі	X
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:

Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:

Товариство не приймає участі у створенні юридичних осіб

Посада корпоративного секретаря в Товаристві не передбачена

Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств.

Фізичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента - немає.

Емітент не випускав боргові цінні папери, по яким би надавались гарантії третіх осіб, або

похідні цінні папери.
Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було.
Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
Звіт про стан об'єкта нерухомості не наводиться оскільки емітент не розміщував цільові облігації підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування **Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"**

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) **АВ № 509361**

3. Дата проведення державної реєстрації **30.12.1994**

4. Територія (область) **Харківська область**

5. Статутний капітал (грн.) **4350070.00**

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі **0.000**

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано дод статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії **0.000**

8. Середня кількість працівників **2828**

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

28.30 ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА

46.61 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКИМИ МАШИНАМИ Й УСТАТКОВАННЯМ

52.29 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ

10. Органи управління підприємства -

11. Банки, що обслуговують емітента :

1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	**ПУАТ "ФІДОБАНК", м. Київ**
2) МФО банку	**300175**
3) Поточний рахунок	**26003020151430**
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	-
5) МФО банку	-
6) Поточний рахунок	-

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
Дозвіл на спеціальне водокористування		№ 04.01-10-539А/Хар	21.07.2015	Департамент екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації	23.07.2018
Опис	д/н				
Збирання первинна обробка відходів і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння		Серія АД № 036471	22.08.2012	Державна пробірна служба України	. .
Опис	дн				
Медична практика		Серія АГ № 599147	07.11.2011	Міністерство охорони здоров'я	. .
Опис	д/н				
На право здійснювати торговельну діяльність, діяльність з надання побутових послуг, діяльність з обміну готівкових валютних цінностей, діяльність з надання послуг у сфері грального бізнесу		ТПВ № 044904	д/н	ДПІ Орджонікідзівського району	31.10.2016
Опис	Товариство планує продовжувати термін дії.				
На використання джерел іонізуючого випромінювання		серія ОВ № 070052	28.01.2009	Східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання	28.01.2020
Опис	д/н				
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (список 2 таблиці IV) "Перелік наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"		АЕ № 195085	13.05.2013	Державна служба України з контролю за наркотиками	19.04.2018
Опис	Товариство планує продовжувати термін дії.				

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акціій (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)
Міністерство машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України	00013942	03035 Київська область - м.Київ вул. Сурікова, буд. 3	0.000000000000

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)
		0.000000000000
	Усього	0.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

1) Посада	**Член Ревізійної комісії**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Карташова Любов Олексіївна**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**22 03 471236 12.05.2003 УВС Автозаводського району м.Н.Новгороду, код підрозділу 522-001**
4) Рік народження	**1979**
5) Освіта	**вища**
6) Стаж роботи (років)	**дн**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**ЗАТ "Курганспецмаш", Генеральний директор**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**24.04.2015 на три роки**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
24.04.2015 термін дії повноважень особи подовжено на три роки.
Посадова особа не отримує винагороду.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади - Генеральний директор.
Особа обіймає посаду Генерального директора ЗАТ "Курганспецмаш" (125009, Росія, м.Москва, Дегтярний провулок, б.5, будівля 2).
Паспортні дані посадової особи не містять такого реквізиту як "серія", у зв'язку з тим, що посадова особа не є громадянином України.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Член Ревізійної комісії**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Сорокін Андрій Вікторович**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**84 06 223575 11.08.2007 ТП ВФМС Росії по Республіці Алтай в місті Горно-Алтайськ**
4) Рік народження	**0**
5) Освіта	**д/н**
6) Стаж роботи (років)	**0**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**Директор Контрольно-ревізійного департаменту Служби внутрішнього аудиту**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**24.04.2015 на три роки**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
24.04.2015 термін дії повноважень особи подовжено на три роки.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Посадова особа не отримує винагороду.
Попередні посади: Директор Контрольно-ревізійного департаменту Служби внутрішнього аудиту.

Інші посади на інших підприємствах: Директор Контрольно-ревізійного департаменту Служби внутрішнього аудиту.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Член Ревізійної комісії**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Хворостінін Олександр Володимирович**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**32 00 414994 21.12.2000 Заводський РВВС міста Кемерово**
4) Рік народження	**0**
5) Освіта	**д/н**
6) Стаж роботи (років)	**0**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**Менеджер Директор Контрольно-ревізійного департаменту Служби внутрішнього аудиту**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**24.04.2015 на три роки**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
24.04.2015 термін дії повноважень особи подовжено на три роки.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Посадова особа не отримує винагороду.
Попередні посади: Менеджер Директор Контрольно-ревізійного департаменту Служби внутрішнього аудиту.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Головний бухгалтер**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Смірних Світлана Олексіївна**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**МН 708366 22.10.2004 Фрунзенським РВ ХМУ УМВС України в Харківськ. обл.**
4) Рік народження	**1974**
5) Освіта	**дн**
6) Стаж роботи (років)	**дн**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**АТ "ХТЗ", заступник головного бухгалтера по загальногосподарським операціям, податкам та звітності**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**09.11.2012 до моменту припинення трудових відносин з Товариством**

9) Опис Повноваження та обов'язки, визначені посадовою інструкцією.
Змін у звітному році не було.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Попередні посади - заступник головного бухгалтера по загальногосподарським операціям, податкам та звітності.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Генеральний директор**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Губін Владислав Валерійович**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**МК 266889 13.09.1996 Київським МВРВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.**
4) Рік народження	**1974**
5) Освіта	**вища**
6) Стаж роботи (років)	**дн**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**д/н**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**15.07.2013 на 10 років**

9) Опис Повноваження та обов'язки: без довіреності (доручення) представляє Товариство у відносинах з установами, підприємствами, організаціями, органами державної влади в Україні та за її межами, має право першого підпису на банківських документах, веде переговори від імені Товариства, укладає договори, угоди, контракти в межах компетенції та в порядку, визначеному цим Статутом і т. ін.
Змін у звітному році не було.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Член Наглядової ради**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Зосімов Олексій Іванович**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**д/н**
4) Рік народження	**дн**
5) Освіта	**дн**
6) Стаж роботи (років)	**дн**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**дн**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**30.09.2014 на 3 роки згідно Статуту Товариства**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
Змін у звітному році не було.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Посадова особа не отримаує винагороду.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Член Наглядової ради**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**Шевченко Вячеслав Григорович**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**д/н**
4) Рік народження	**дн**
5) Освіта	**дн**
6) Стаж роботи (років)	**дн**
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	**дн**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**30.09.2014 на 3 роки згідно Статуту Товариства**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.
Змін у звітному році не було.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Посадова особа не отримаує винагороду.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

1) Посада	**Член Наглядової ради**
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	**АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (ALPORT ENTERPRISES LIMITED**
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	**1379442**
4) Рік народження	
5) Освіта	
6) Стаж роботи (років)	
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	**30.09.2014 на 3 роки згідно Статуту Товариства**

9) Опис 30.09.2014 р. прийнято рішення про обрання члена Наглядової ради АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (ALPORT ENTERPRISES LIMITED, Реєстраційний №1379442, місцезнаходження Трайден Чемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські острови) без уповноваженого представника. Рішення прийнято Загальними зборами акціонерів (протокол від 30.09.2014р.). Змін у звітному році не було.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, що видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейов. на пред'явн
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	Карташова Любов Олексіївна	22 03 471236 12.05.2003 УВС Автозаводського району м.Н.Новгороду, код підрозділу 522-001	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Сорокін Андрій Вікторович	84 06 223575 11.08.2007 ТП ВФМС Росії по Республіці Алтай в місті Горно-Алтайськ	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Хворостінін Олександр Володимирович	32 00 414994 21.12.2000 Заводський РВВС міста Кемерово	0	0.00000000000	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Смірних Світлана Олексіївна	МН 708366 22.10.2004 Фрунзенським РВ ХМУ УМВС України в Харківськ. обл.	0	0.00000000000	0	0	0	0
Генеральний директор	Губін Владислав Валерійович	МК 266889 13.09.1996 Київським МВРВ ХМУ УМВС України в Харківській обл.	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Зосімов Олексій Іванович	дн дн дн	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Шевченко Вячеслав Григорович	дн дн дн	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД (ALPORT ENTERPRISES LIMITED	1379442	4526816	26.01576526355	4526816	0	0	0
		Усього	4526816	26.01576526355	4526816	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю "БРИЗ 2007"	35430441	03118 Київська область - м.Київ проспект Червонозоряний, 128	3960000	22.758254464871	3960000	0	0	0
Golden Property Enterprises Limited	1374987	Британські Віргінські острови 3136 Київська область Tortola, Akara Bldg. Road Town 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1	3119712	17.929090796240	3119712	0	0	0
Calverton Establishment Limited	1064688	Британські Віргінські острови 3321 Київська область - Road Town Тортола, P.O. Box 3321	3785115	21.753184431515	3785115	0	0	0
Alport Enterprises Limited	13779442	Британські Віргінські острови 146 Київська область - Road Town Trident Chambers, P.O. Box 146	4526816	26.015765263547	4526816	0	0	0

Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
				Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
		0	0.000000000000	0	0	0	0
	Усього	15391643	88.456294956173	15391643	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	**24.04.2015**	
Кворум зборів	**92.580600000000**	

Опис

Порядок денний (перелік питань, винесених на голосування):

1. **Вибори лічильної комісії Загальних зборів Товариства.**
2. **Затвердження звіту Виконавчого органу про результати господарської діяльності за 2014 рік.**
3. **Затвердження звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2014 рік.**
4. **Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2014 рік. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2014 рік.**
5. **Затвердження порядку розподілу прибутку/збитків за результатами діяльності в 2014 році.**
6. **Про внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції.**
7. **Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії і обрання членів Ревізійної комісії.**

Пропозиції до порядку денного було внесено членами Наглядової ради.

По першому питанню:
Вирішили обрати лічильну комісію Загальних зборів у наступному складі: Зозуля Андрій Володимирович - голова лічильної комісії, Юровська Юлія Борисівна, Чумак Сергій Олександрович - члени лічильної комісії.

По другому питанню:
Вирішили затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати господарської діяльності за 2014 рік.

По третьому питанню:
Вирішили затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2014 рік.

По четвертому питанню:
Вирішили затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2014 рік. Затвердити річні результати діяльності Товариства за 2014 рік.

По п'ятому питанню:
Вирішили прибуток, отриманий Товариством за 2014 рік, спрямувати на поповнення обігових коштів, тобто залишити у розпорядженні Товариства. Дивіденди не нараховувати і не сплачувати.

По шостому питанню:
Вирішили: 1. Внести зміни до статуту Публічного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе" шляхом викладення статуту у новій редакції.
2. Затвердити Статут АТ "ХТЗ" в повному обсязі в запропонованій редакції.
3. Надати Губіну Владиславу Валерійовичу повноваження на підписання від імені Зборів статуту АТ "ХТЗ" у новій редакції.
4. Доручити виконавчому органу виконати всі необхідні дії для подання державному реєстратору документів для проведення державної реєстрації статуту Товариства.

По сьомому питанню:
Вирішили обрати членами Ревізійної комісії Товариства наступних осіб: Карташова Любов Олексіївна, Сорокін Андрій Вікторович, Хворостінін Олександр Володимирович.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	**Аудиторська фірма у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "КРАТ-АУДИТ"**
Організаційно-правова форма	**Товариство з обмеженою відповідальністю**
Код за ЄДРПОУ	**23413650**
Місцезнаходження	**04050 м. Київ - м.Київ вул. Мельникова, 12**
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	**свідоцтво № _____**
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	**Аудиторська палата України**
Дата видачі ліцензії або іншого документа	**. .**
Міжміський код та телефон	**(044) _____**
Факс	**(044) _____**
Вид діяльності	**Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування**
Опис	**Проведення аудиторської перевірки з наданням аудиторського висновку за підсумками діяльності підприємства; здійснення методичної допомоги у складанні бухгалтерської та податкової звітності.**

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	**Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"**
Організаційно-правова форма	**Публічне акціонерне товариство**
Код за ЄДРПОУ	**30370711**
Місцезнаходження	**04071 м. Київ - м.Київ вул. Нижній Вал, 17/8**
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	**2092**
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	**НКЦПФР**
Дата видачі ліцензії або іншого документа	**01.10.2013**
Міжміський код та телефон	**(044) 591-04-04**
Факс	**(044) 591-04-04**
Вид діяльності	**Депозитарна діяльність центрального депозитарію**
Опис	**З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії. Опис на сайті http://www.csd.ua**

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	**Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондовий центр "Співдружність"**

Організаційно-правова форма	**Публічне акціонерне товариство**
Код за ЄДРПОУ	**23467723**
Місцезнаходження	**61145 Харківська область . м. Харків вул. Космічна, 26**
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	**АЕ № 263449**
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	**Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку**
Дата видачі ліцензії або іншого документа	**01.10.2013**
Міжміський код та телефон	**(057) 7140-190, 754-46-00**
Факс	**754-49-00**
Вид діяльності	**Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи.**
Опис	**Ведення реєстру власників іменних цінних паперів бездокументарної форми випуску ЦП, зберігання цінних паперів за договорами власників тощо.** **Договір між емітентом та зберігачем на відкриття рахунків в ЦП власникам акцій № 65/Е від 03.03.2011р.**

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 (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.02.2011	37/20/1/11	Харківське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000114284	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	17400280	4350070.00	100.000000000000
Опис	Цінні папери товариства у звітному році не брали участі в організованих ринках. Фактів лістінгу/делістінгу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процент ставка (%)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період(грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
23.12.2005	484/2/05	ДКЦПФР	1000.00	110000	Бездокументарні іменні	110000000.00	9.000000000000	. .	0.00	27.12.2010
Опис	Терміни виплати процентів: 28.12.2006, 28.12.2007, 27.12.2008, 27.12.2009, 27.12.2010. Інші процентні облігації, крім вказаних, не випускались. Облігації погашені, випуск не анульовано.									

2) Дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8
д/н			0.00	0	д/н	0.00	д/н
Опис							

3) Цільові (безпроцентні) облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Найменування товару (послуги), під який здійснено емісію	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9
д/н			0.00	0	д/н	0.00		д/н
Опис								

XI. ОПИС БІЗНЕСУ

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

Харківський тракторний завод розпочав виробництво продукції першого жовтня 1930 року як державне підприємство.У грудні 1994 року Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України підприємство проведено приватизація майна, підприємство перетворено у ВАТ "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе" відповідно до Указу Президента України від 15.06.93 № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств". ВАТ "ХТЗ" являє собою виробничий комплекс, об'єкти якого розташовані на земельній ділянціплощею 432 га. Підприємство має розвинені енерго-, тепло та комунікаційні мережі, автономну системуводопостачання, комплекс очисних споруд, зручні автомобільні та залізничні колії. На підприємстві встановлено більш як 13 тис. одиниць металорізального, ковальсько-пресового, ливарного, зварювального та іншого обладнання. На підставі рішення загальних зборів акціонерів від 30.11.2010 щодо приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", було змінено тип та найменування Товариства на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ. С.ОРДЖОНІКІДЗЕ" (дата реєстрації змін 18.02.2011). Інших змін у звітному періоді не було.

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

Дочірніх підприємств, філій в товаристві не створювалось. Існуюча структура оптимальна для нормальної діяльності підприємства. Товариство очолює Генеральний директор. Вищим органом товариства є загальні збори акціонерів. Змін в організаційні структурі не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) -2329.
Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 499.
Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2074.
Фонд оплати праці (всього) - 128120,8 грн.
Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: зменшення до 91,8%.

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

не належить до будь-яких об'єднань підприємств

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

Відсутня

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

протягом звітного року не надходили.

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

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та відповідає вимогам МСФЗ. Підприємство оцінило об'єкти основних засобів на дату переходу на МСФЗ за їх справедливою вартістю та буде в подальшому використати цю справедливу вартість як доцільну собівартість на цю дату - 01.01.2012. В подальшому придбання основних засобів буде відображенено в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення. Нарахування амортизації основних засобів проводиться у відповідності з податковим законодавством. Для нарахування амортизації основних засобів, нематеріальних активів, інших нематеріальних активів застосовувався прямолінійний метод, для малоцінних нематеріальних активів - 100 % вартість у перший місяць їх використання. Запаси, включаючи сировину, тару, готову продукцію, товари для перепродажу, МШП на складі обліковуються за собівартістю згідно з МСФЗ. Для оцінки вартості запасів при використанні їх у виробництві, для продажу або іншого вибуття застосовуються наступні методи:- при відпусканні їх у виробництво - за методом середньозваженої собівартості, при продажу або іншому вибутті - метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Фінансові інвестиції обліковуються у відповідності з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Фінансові активи, зобов'язання та інструмент власного капіталу оцінюються та обліковуються згідно з МСФЗ" Фінансові інструменти".

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій,

нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основні види діяльності (за КВЕД):
- Виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства;
- Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуваанням;
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- Будівництво житлових і не житлових будівель.

Основною продукцією АТ "ХТЗ" є сільськогосподарські трактори різних модифікацій, зокрема: - енергонасичені колісні трактори загального призначення потужністю від 35 до 180 к.с. різних модифікацій; - гусеничні трактори потужністю 180-190 к.с, - запасні частини для тракторів виробництва ХТЗ, - сталеві та чавунні відливки, гарячі штампування для інших підприємств, що постачаються по кооперації. Виробництво зазначеної продукції є вкрай необхідним для сільського господарства України в зв'язку зі зношуванням машино-тракторного парку держави на 70-90 %, однак продукція потребує підвищення рівня конкурентоспроможності та якості. Збут продукції є сезонним, тому виробництво має нерівномірну загрузку по місяцям року. Основними споживачами продукції є сільськогосподарські підприємства та фермери України, Росії, Казахстану, деяких країн СНГ. Продаж продукції здійснюється переважно за допомогою торгового партнера "Торговий дім ВАТ "ХТЗ", безпосередньо підприємством шляхом укладання контрактів зі споживачами та фінансовими посередниками, через дилерську мережу. Протягом 2015 р. сільськогосподарське машинобудування перебувало у кризі через різні обставини. Свідченням цього є відсутність державної фінансової підтримки галузі, значне скорочення обсягів виготовлення продукції та кількості працюючих у галузі, орієнтація на зарубіжну сільськогосподарську техніку, зупинка технічного переозброєння підприємств галузі та інші негативні наслідки. Тривалий час знаходиться у тяжкому стані також АТ "ХТЗ". Основними джерелами отримання сировини та комплектуючих є підприємства та комерційні структури України, за виключенням поставок двигунів та деяких елементів гідрообладнання, які підприємство отримує з Росії та країн Європи. Значна частина сировини та комплектуючих є доступними через наявність декількох постачальників, однак окремі складові (мости, двигуни, спеціальна гідроапаратура) постачаються підприємствами-монополістами та викликають занепокоєність щодо ціни та термінів поставки комплектуючих.

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

вартість і спосіб фінансування

Протягом останніх п'яти років на підприємством не здійснювалось суттєвих придбань або відчудження основних засобів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членамивиконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Відсутні

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

Основні засоби підприємства складаються з виробничих будівель та споруд, складських, допоміжних приміщень, обладнання, транспорту, розвинених енерго-, тепло, та комунікаційних мереж, систем водопостачання, автомобільних, залізничних шляхів та іншого майна. Основні засоби практично повністю зосереджені на основному виробничому майданчику за адресою: м. Харків, пр. Московський, 275. Для організації виробництва продукції товариство не використовує орендоване майно. Виробництво продукції на підприємстві організовано з дотриманням усіх норм екологічної безпеки.

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

Основними проблемними питаннями в господарській діяльності товариства залишаються:

Внутрішні проблеми:

1. неефективне використання значних основних фондів та земельних ділянок, розрахованих на масове виробництво продукції;
2. високий рівень зносу основних фондів;
3. відсутність обігових коштів на модернізацію і оновлення виготовленої продукції;
4. нестача кваліфікованих робочих кадрів.

Зовнішні проблеми:

1. високий рівень оподаткування;
2. затримки з відшкодуванням ПДВ.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному періоді виплата штрафів чи компенсацій нараховувалась та здійснювалась відповідно до судових спорів із контрагентами

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

Фінансування діяльності підприємства протягом року здійснювалося за рахунок власних коштів товариства.

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

На кінець звітного періоду укладених, але не виконаних договорів немає.

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

Стратегія подальшої діяльності товариства передбачає реструктуризацію підприємства і скорочення виробничих площ та виробничої земельної ділянки, розробку нових зразків с/г і промислової техніки, комплектуючих виробів та постановку на виробництво сучасних зразків техніки.

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

Розроблено та виробляється 14 моделей тракторів, погрузчиків, бульдозерів сільськогосподарського призначення з двигунами потужністю від 27 до 190 к. с., а також промисловий трактор ТС-10 потужністю 175 к. с., 5 моделей спеціальних багатоцільових гусеничних машин. АТ "ХТЗ" має 46 діючих патентів на продукцію.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Відсутні

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

Іншої інформації, що передбачена для розкриття та яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, немає.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення	**1**	**786107.000**	**0.000**	**0.000**	**355753.000**	**786107.000**
- будівлі та споруди	**270311.000**	**268544.000**	**0.000**	**0.000**	**270311.000**	**268544.000**
- машини та обладнання	**82618.000**	**513028.000**	**0.000**	**0.000**	**82618.000**	**513028.000**
- транспортні засоби	**684.000**	**1988.000**	**0.000**	**0.000**	**684.000**	**1988.000**
- земельні ділянки	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**
- інші	**2140.000**	**2547.000**	**0.000**	**0.000**	**2140.000**	**2547.000**
2.Невиробничого призначен	**7281.000**	**7281.000**	**0.000**	**0.000**	**7281.000**	**7281.000**
- будівлі та споруди	**7139.000**	**7139.000**	**0.000**	**0.000**	**7139.000**	**7139.000**
- машини та обладнання	**15.000**	**15.000**	**0.000**	**0.000**	**15.000**	**15.000**
- транспортні засоби	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**
- земельні ділянки	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**
- інвестиційна нерухомість	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**	**0.000**
- інші	**127.000**	**127.000**	**0.000**	**0.000**	**127.000**	**127.000**
Усього	**363034.000**	**793388.000**	**0.000**	**0.000**	**363034.000**	**793388.000**

Пояснення : Термін корисного використання:
- будівель, споруд та передавальних пристроїв - 20-50 років;
- машин та обладнання - 6-8 років;
- транспортних засобів - 10 років, обчислювальної техніки - 5 років;
- приладів, інвентаря - 5 років;
- інших основних засобів - 10 років;

первісна вартість основних засобів на 31.12.2015 склала 838164 тис.грн., сума зносу - 44776 тис.грн.
Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства.
Обмеженя у використанні майна встановлені ухвалою слідчого судді Кіївського районного суду м. Харкова від 02.04.2016 р. у справі № 640Ї/5121/16-к.
Виробничі потужності та обладнання використовується на 69,8%. Активи утримуються в належному стані. Екологічні питання на використання активів підприємства не впливають. Планів капітального будівництва, розширення та вдосконалення основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	225425	152328
Статутний капітал	4350	4350
Скоригований статутний капітал	4350	4350

Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (225425.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (4350.000 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за корист. коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	**X**	**97498.00**	**X**	**X**
Кредит АТ "Приватбанк"	**03.04.2015**	**57300.00**	**34.000**	**22.02.2016**
Кредит АТ "ФІДОБАНК"	**15.06.2015**	**8000.00**	**35.000**	**14.06.2016**
Кредит ПАТ "Банк Восток"	**07.08.2015**	**20000.00**	**24.000**	**05.08.2016**
Кредит АБ "Південний"	**03.07.2015**	**12198.00**	**26.000**	**30.06.2016**
Зобов'язання за цінними паперами	**X**	**0.00**	**X**	**X**
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	**X**	**0.00**	**X**	**X**
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	**X**	**0.00**	**X**	**X**
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	**X**	**0.00**	**X**	**X**
За векселями (всього)	**X**	**0.00**	**X**	**X**
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	**X**	**0.00**	**X**	**X**
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	**X**	**0.00**	**X**	**X**
Податкові зобов'язання	**X**	**3777.00**	**X**	**X**
Фінансова допомога на зворотній основі	**X**	**120862.00**	**X**	**X**
Інші зобов'язання	**X**	**602282.00**	**X**	**X**
Усього зобов'язань	**X**	**824419.00**	**X**	**X**
Опис:	**д/н**			

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
19.03.2015	**20.03.2015**	**інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій**
24.04.2015	**27.04.2015**	**Відомості про зміну складу посадових осіб емітента**

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	**2013**	**1**	**0**
2	**2014**	**2**	**1**
3	**2015**	**1**	**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	немає	

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 фондовго 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	немає	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		**X**
Додатковий випуск акцій		**X**
Унесення змін до статуту товариства	**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		
Інше	немає	

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	**3**
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	**0**
Кількість представників держави	**0**
Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	**1**
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	**0**
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	**1**

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років ? **5**

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		**X**
Організації		**X**
Діяльності		**X**
Інші	-	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :
-

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

	Так	Ні
Стратегичного планування		**X**
Аудиторський		**X**
З питань призначень і винагород		**X**
Інвестиційний		**X**
Інші	д/н Наглядова рада комітети не створювала.	

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

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	немає	

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	немає	

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	немає	

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 ? **1**

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 напрямків діяльності (стратегії)	**Так**	**Так**	**Так**	**Ні**
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	**Так**	**Ні**	**Ні**	**Ні**
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	**Ні**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	**Ні**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	**Так**	**Ні**	**Ні**	**Ні**
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Затвердження зовнішнього аудитора	**Ні**	**Ні**	**Так**	**Ні**
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	**Ні**	**Так**	**Так**	**Ні**

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори товариства		**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	немає	

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 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	**Так**	**Так**	**Так**	**Так**	**Так**
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	**Ні**	**Так**	**Ні**	**Ні**	**Ні**
Інформація про склад органів управління товариства	**Так**	**Так**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Статут та внутрішні документи	**Так**	**Ні**	**Так**	**Так**	**Так**
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	**Ні**	**Ні**	**Так**	**Ні**	**Ні**
Розмір винагороди посадових осіб АТ	**Ні**	**Ні**	**Ні**	**Ні**	**Ні**

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

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

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

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		**X**
Наглядова рада	**X**	
Виконавчий орган	**X**	
Інше	немає	

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 угоди з аудитором	**X**	
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		**X**
Інше	немає	

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	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	д/н	

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

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	немає	

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
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	**X**

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-іформаційних систем протягом наступних трьох років ? (так/ні/не визначились) ? **Так**

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

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : _____

яким органом управління прийнятий : **д/н**

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління ? (так/ні) **Ні**

укажіть яким чином його оприлюднено : **д/н**

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

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	**Аудиторська фірма у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "КРАТ-АУДИТ"**
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	**23413650**
Місцезаходження аудиторської фірми, аудитора	**04050, м. Київ, вул. Мельникова, 12**
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	**д/н**
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	- - - **д/н** -

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ-АУДИТ"
04050 м. КИЇВ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова,будинок 12, поточний рахунок N 26004054614904 в Полт. ГРУ ПАТ КБ ПРИВАТБАНК, МФО331401, код ЄДРПОУ 23413650 , електронна адреса: krat-audit@dc.ukrtel.net

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ. С. ОРДЖОНІКІДЗЕ"

станом на 31 грудня 2015 року

м. Київ
2016 рік

1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний

для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Вступний параграф:

2.1 Основні відомості про емітента:

Повне найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ"
Код за ЕДРПОУ 05750295
Місцезнаходження: Пр. Московський буд. 275, м. Харків, Харківська обл.. 61007
Дата державної реєстрації 30.12.1994

2.2 Опис аудиторської перевірки та описання важливих аспектів облікової політики

Аудитор здійснив вибіркову перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ", яка складає повний комплект фінансової звітності та включає:
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р. (Форма №1),
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р. (Форма №2),
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015р. (Форма №3),
- Звіт про власний капітал за 2015р. (Форма №4),
-Примітки до річної фінансової звітності за 2015р., стислий виклад основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої пояснювальної інформації.
Аудиторська перевірка проведена 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 № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 "Формулювання 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". При складанні висновку (звіту) Аудитор дотримувався Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів , затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20 січня 2015р. №31.
Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.
Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.
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 фінансовій звітності протягом звітного періоду.

4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.
У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, Аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.
Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглянув 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 включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.
Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. Аудиторська думка щодо повного комплекту фінансової звітності

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо повного комплекту фінансової звітності регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора". У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

5.1. Підстави для висловлення модифікованої думки (позитивна)

Емітент прийняв МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності і підготував повну річну фінансову звітність у відповідності до МСФЗ.

Емітент не використав справедливу вартість машин та обладнання, транспортних та інших основних засобів у своєму звіті про фінансовий стан за МСФЗ на дату переходу як доцільну собівартість об'єктів основних засобів.

Оскільки переоцінка машин та обладнання була проведена за станом на 31.12.2015 року, Емітент не міг розкрити у фінансовій звітності порівняльну інформацію, пов'язану з переоцінкою основних засобів на початок року.

Емітент відобразив зобов'язання за пенсійними планами у сумі 46223 тис. грн. у складі змін капіталу звітного періоду замість коригування нерозподіленого прибутку на початок періоду у зв'язку зі зміною облікової політики, початком нарахування пенсійного зобов'язання.
Облікові записи Емітента свідчать про те, що якби управлінський персонал визнав би зобов'язання за пенсійними планами на початок періоду, то нерозподілений прибуток та власний капітал зменшився, а довгострокові зобов'язання відповідно збільшилися би на 46223 тис. грн. на початок звітного періоду.

5.2. Загальний висновок аудитора

Висновок незалежного Аудитора складений у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора".
Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з Міжнародними стандартами фінансової

звітності, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.
На думку аудитора, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстави для висловлення модифікованої думки" фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан за станом на 31.12.2015р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.
В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства.

6.Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ-АУДИТ"

Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію та про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності: А00 №304412 від 25.04.1995р. видано виконавчим комітетом Донецької міської Ради, свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України №0718 видане рішенням Аудиторської палати України 26.01.2001р., дійсне до 24.09.2020 р.

Місцезнаходження: 04050,м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, будинок 12
Телефон (факс): 050-368-16-79

Дата і номер договору на проведення аудиту: № 85 від 15.09. 2015 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Дата початку перевірки: 15.09.2015 р., дата закінчення перевірки 15.04.2015 р.

Виконавець
Сертифікат аудитора серії А № 002017 рішення Аудиторської палати України № 27 від 02.03.1995 року
Продовження строку дії до 02.03.2019р. - рішення Аудиторської палати України № 2832 від 30.12.2014 р. _____ Кратт О.М.

31.03.2016 р.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2016	01	01
за ЄДРПОУ	05750295		
за КОАТУУ	6310138200		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	28.30		

Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ

Середня кількість працівників (1) 2828

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 61007 Харківська область м.Харків, пр-т Московський, 275, т.(0572) 95-77-25

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐

за міжнародними стандартами фінансової звітності V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2015 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000	1643	1502
первісна вартість	1001	3991	4155
накопичена амортизація	1002	2348	2653
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	363034	793388
первісна вартість	1011	395452	838164
знос	1012	32418	44776
Інвестиційна нерухомість	1015	31746	32972
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	33571	35329
Знос інвестиційної нерухомості	1017	1825	2357
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	88412	78776
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	777	65
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	485612	906703
II. Оборотні активи Запаси	1100	153751	101921
Виробничі запаси	1101	86242	60001
Незавершене виробництво	1102	24058	24075
Готова продукція	1103	42764	17280
Товари	1104	687	565
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8763	16586
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	27137	15592
з бюджетом	1135	1930	5546
у тому числі з податку на прибуток	1136	31	31
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2900	1901
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	3018	1173
Готівка	1166	37	30
Рахунки в банках	1167	2981	1143
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	7310	422
Усього за розділом II	1195	204809	143141
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	690421	1049844

1	2	3	4
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Капітал у дооцінках	1405	--	329459
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	147568	-108385
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	151918	225424
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	20977	78187
Довгострокові кредити банків	1510	111	16
Інші довгострокові зобов'язання	1515	38964	70821
Довгострокові забезпечення	1520	--	46076
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	60052	195100
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	--	45928
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	133712	145487
товари, роботи, послуги	1615	69197	164016
розрахунками з бюджетом	1620	3205	3777
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	22875	15185
розрахунками з оплати праці	1630	9895	16742
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	82720	27596
Поточні забезпечення	1660	10973	9696
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	145464	200892
Усього за розділом III	1695	478041	629319
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	410	1
Баланс	1900	690421	1049844

Див. "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор _____ Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер _____ Смірних Світлана Олексіївна

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2016	01	01
за ЄДРПОУ	05750295		

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"**

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	**513280**	**674049**
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	**(578204)**	**(623605)**
Валовий: прибуток	2090	**--**	**50444**
збиток	2095	**(64924)**	**(--)**
Інші операційні доходи	2120	**118290**	**164837**
Адміністративні витрати	2130	**(108506)**	**(83854)**
Витрати на збут	2150	**(10778)**	**(11519)**
Інші операційні витрати	2180	**(151742)**	**(81711)**
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	**--**	**38197**
збиток	2195	**(217660)**	**(--)**
Дохід від участі в капіталі	2200	**--**	**--**
Інші фінансові доходи	2220	**47655**	**591944**
Інші доходи	2240	**205320**	**170480**
Фінансові витрати	2250	**(30737)**	**(108838)**
Втрати від участі в капіталі	2255	**(--)**	**(--)**
Інші витрати	2270	**(229748)**	**(241967)**
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	**--**	**449816**
збиток	2295	**(225170)**	**(--)**
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	**7120**	**--**
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	**--**	**--**
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	**--**	**449816**
збиток	2355	**(218050)**	**(--)**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	**404973**	**--**
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	**-2618**	**--**
Накопичені курсові різниці	2410	**--**	**--**
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	**--**	**--**
Інший сукупний дохід	2445	**--**	**--**
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	**402355**	**--**
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	**--**	**--**
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	**402355**	**--**
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	**184305**	**449816**

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	**434667**	**498200**
Витрати на оплату праці	2505	**128553**	**140763**
Відрахування на соціальні заходи	2510	**44832**	**62391**
Амортизація	2515	**15570**	**13348**
Інші операційні витрати	2520	**169786**	**86337**
Разом	2550	**793408**	**801039**

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	**17400280**	**17400280**
Скоригована середньорічна кількість простих	2605	**17400280**	**17400280**
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	**(12.53140750)**	**25.82728550**
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	**(12.53140750)**	**25.82728550**
Дивіденди на одну просту акцію	2650	**--**	**--**

Див. "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор _____ Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер _____ Смірних Світлана Олексіївна

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2016	01	01
за ЄДРПОУ	05750295		

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"**

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	**640842**	**450261**
Повернення податків і зборів	3005	**4750**	**--**
у тому числі податку на додану вартість	3006	**4750**	**--**
Цільового фінансування	3010	**--**	**--**
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	**1**	**12**
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	**410672**	**573732**
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	**61**	**6**
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	**1033**	**--**
Надходження від операційної оренди	3040	**4069**	**4168**
Інші надходження	3095	**4250**	**5166**
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	**(511054)**	**(351362)**
Праці	3105	**(127006)**	**(138544)**
Відрахувань на соціальні заходи	3110	**(59720)**	**(63909)**
Зобов'язань з податків і зборів	3115	**(41430)**	**(36285)**
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	**(243)**	**(52)**
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	**(41186)**	**(--)**
Витрачання на оплату авансів	3135	**(229466)**	**(351490)**
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	**(27059)**	**(--)**
Інші витрачання	3190	**(111346)**	**(89376)**
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	**-41404**	**2367**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	**--**	**--**
необоротних активів	3205	**4839**	**3636**
Надходження від отриманих: відсотків	3215	**--**	**--**
дивідендів	3220	**--**	**--**
Надходження від деривативів	3225	**--**	**--**
Інші надходження	3250	**--**	**--**
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	**(--)**	**(--)**
необоротних активів	3260	**(3148)**	**(3109)**
Виплати за деривативами	3270	**(--)**	**(--)**
Інші платежі	3290	**(--)**	**(--)**
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	**1691**	**527**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	**--**	**--**
Отримання позик	3305	**48098**	**--**
Інші надходження	3340	**--**	**--**
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	**(--)**	**(--)**
Погашення позик	3350	**2170**	**--**
Сплату дивідендів	3355	**(--)**	**(--)**
Витрачання на сплату відсотків	3360	**(8267)**	**(--)**
Інші платежі	3390	**(--)**	**(--)**
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	**37661**	**--**

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	**-2052**	**2894**
Залишок коштів на початок року	3405	**3018**	**460**
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	**207**	**-336**
Залишок коштів на кінець року	3415	**1173**	**3018**

Див. "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор _____ Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер _____ Смірних Світлана Олексіївна

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2016	01	01
за ЄДРПОУ	05750295		

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"**

Звіт про власний капітал за 2015 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	зареєстрований (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4350	--	--	--	147568	--	--	151918
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	--	--	--	147568	--	--	151918
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-218050	--	--	-218050
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	402355	--	--	--	--	--	402355
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	404973	--	--	--	--	--	404973
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	--	-2618	--	--	--	--	--	-2618
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-72896	--	--	-37903	--	--	-110799
Разом змін у капіталі	4295	--	329459	--	--	-255953	--	--	73506
Залишок на кінець року	4300	4350	329459	--	--	-108385	--	--	225424

Генеральний директор	_____	Коваль Андрій Анатолійович
Головний бухгалтер	_____	Смірних Світлана Олексіївна

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

Примітки до фінансової звітності АТ "ХТЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

1. Організаційна структура

Компанія була зареєстрована і веде свою діяльність на території України. Компанія є публічним акціонерним товариством з відповідальністю акціонерів в рамках належних їм акцій та була заснована в відповідності з законодавством України. Дата проведення державної реєстрації: 30.12.1994 року.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ. С. ОРДЖОНІКІДЗЕ", скорочена назва АТ "ХТЗ" не має безпосередньої материнської компанії .

Пов'язаними особами Компанії є ТОВ "БРИЗ-2007".

Основними видами діяльності Компанії є

28.30-виробництво машин та устаткування для сільського та лісного господарства,

41.20 Будівництво житлових та нежитлових будівель ,

46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;

47.11-Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування,

68.2. Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Компанія має ліцензію на медичну практику (АВ № 300117 Мін охорони здоров'я) - безстрокова.

Основні виробничі потужності Компанії знаходяться за адресою . 61007, Харківська обл., місто Харків проспект Московський , будинок 275

Середня чисельність персоналу підприємства на протязі звітного періоду складає 2 828 люд.

Юридична адреса ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ. С. ОРДЖОНІКІДЗЕ" 61007, Харківська обл., місто Харків проспект Московський , будинок 275

Електронна пошта: infi@xtz.com.ua

Сайт: http//xtz.ua

2. Умови здійснення діяльності в Україні

В Україні відбуваються окремі явища, що характерні для ринкової економіки, яка розвивається. Відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали та можуть і надалі впливати на діяльність підприємств, що працюють у цих умовах. Гостра політична криза наприкінці 2013р. - початку 2014р. призвела до зміни політичної влади в Україні, погіршилась економічна ситуація, посилилось соціальне напруження в суспільстві, вплинула на політичне і громадянське життя, а також торкнулася підприємницької діяльності. Україна протягом декількох років охвачена проведенням антитерористичної операції. Нова влада України перебуває у стадії формування, веде переговори з міжнародними фінансовими організаціями, ЄС, США про надання фінансової допомоги Україні. Економічна ситуація в Україні є найгіршою серед країн Східної Європи. Вартість імпортованих енергоносіїв для України збільшується, ціни на промислову продукцію знижуються, відсоткові надбавки за ризики за зовнішніми запозиченнями для українських підприємств та фінансових установ підвищились. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив вони можуть надати на фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнено, що в сформованій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

Ця фінансова звітність за МСФЗ відображає оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Вплив таких розбіжностей на операції та фінансовий стан може бути суттєвим.

3. Основні положення облікової політики

Основа підготовки фінансової звітності.

Компанія підготувала повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ на 31.12.2015 р. та за рік, що закінчився на цю дату, така фінансова звітність підготовлена згідно з МСФЗ, які є чинними на зазначену дату.

Безперервна діяльність. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає дозволять Компанії продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

Використання оцінок, припущень і суджень. Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики. Інформація про основні судження при застосуванні облікової політики, які мають найбільший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності за МСФЗ.

Функціональна валюта та валюта подання звітності. Національною валютою України є гривня, яка є функціональною

валютою Компанії та валютою, в якій подається ця фінансова звітність за МСФЗ. Уся фінансова інформація, представлена в гривнях, була округлена до тисяч. Операції в іноземних валютах перераховуються у гривні за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у гривні за курсом обміну, встановленим на цю дату. Курсові різниці, що виникають у результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною вартістю, перераховуються у гривні за курсом обміну, встановленим на дату операції.
Курси обміну основних валют до гривні, використані при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 31 грудня 2015р. були такими: 1 долл. США = 24,001 грн. (31 грудня 2014р.1 долл. США = 15,768 грн.); 1 євро = 26,223 (в 2014р. 19,232 євро в розрахунках не використовувалось); 1 рос.руб. = 0,329 грн. (31 грудня 2014р. 1 рос.руб .= 0,303 грн.)

Основні засоби. Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу . Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення земель, на яких ці активи були розміщені. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) основних засобів. Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі.

Витрати на заміну компоненту одиниці основних засобів визнаються у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Компанією економічних вигід від цього компонента у майбутньому, та якщо його вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненого компонента. Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Знос. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу. Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів не нараховується. Знос землі не нараховується.

Оцінені строки корисного використання основних засобів у поточному та порівняльному періодах є такими:

	Строки корисного використання в роках
Будівлі , споруди та передавальні пристрої	до 150
Машини та обладнання	до 12
Транспортні засоби	до 10
Приладдя та інвентар	до 10

Ліквідаційна вартість не встановлювалась. Методи нарахування зносу, строки корисного використання переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином.

Орендовані активи. Оренда, за умовами якої Компанія приймає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При початковому визнанні орендований актив оцінюється за найменшою з двох величин: сумою, що дорівнює справедливій вартості, по якій, згідно акту приймання, Компанією орендований актив був отриманий в оренду чи мінімальних лізингових платежів на дату початку оренди.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість оцінюється за собівартістю. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строк корисного використання-не більш 130 років.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, які були придбані , оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу . Амортизація визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигід, притаманних цьому активу. Оцінені строки корисного використання нематеріальних активів складають:

Групи нематеріальних активів	Строки корисного використання в роках
Авторські права, патенти та інші права на промислову власність, права на обслуговування та експлуатацію	5 років
Інші	5 років

У разі знецінення балансова вартість нематеріальних активів списується до найбільшої з: вартості, яка може бути отримана в результаті їх використання, або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Запаси. Запаси відображаються за фактичною вартістю. При відпустці запасів у виробництво і іншому вибутті вони оцінюються за методом середньозваженої вартості. Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини і матеріалів, витрати на оплату праці виробничих робітників і інші прямі витрати, а також відповідну долю виробничих накладних витрат, і не включає витрати по позикових коштах. Чиста вартість реалізації являє собою оцінену ціну продажу запасів у ході звичайної діяльності за вирахуванням оцінених витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість - це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Початкове визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій. Дебіторська заборгованість включає торгову та іншу дебіторську заборгованість.
Аванси видані. Аванси видані відображаються за початковою вартістю.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує фінансові активи в наступні категорії: кредити, дебіторська заборгованість.

Кредити та дебіторська заборгованість.
Кредити та дебіторська заборгованість представляють собою фінансову заборгованість, яка створюється Компанією шляхом надання грошей, товарів чи послуг безпосередньо боржникові. Кредити та дебіторська заборгованість в основному складаються з торгової та іншої дебіторської заборгованості. Вони включаються до складу поточних оборотних активів, за винятком тих, за якими термін погашення більше 12 місяців після звітної дати. Такі класифікуються як необоротні активи.
Фінансових активів доступних для продажу Компанія не має.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованості, які виникають безпосередньо у своїй діяльності.
Фінансові активи та зобов'язання Компанії під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання, фінансові зобов'язання і дебіторська заборгованість Компанії обліковуються за справедливою вартістю.
Фінансові активи доступні для продажу на дату балансу обліковуються за нижчою з двох оцінок::справедливою або вартістю очікуваного відшкодування
Позики та дебіторська заборгованість за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотку
Інвестиції, утримані до погашення-за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотку.
Балансова вартість фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій, передбачається бути їхньою справедливою вартістю. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, використовуючи поточну ринкову процентну ставку, наявну у розпорядженні Компанії для аналогічних фінансових інструментів, якщо дисконтування має суттєвий вплив на формування фінансових результатів.
Резерв під знецінення кредитів та дебіторської заборгованості створюється при наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе зібрати всі належні суми у попередньо зазначені строки. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю передбачуваних майбутніх грошових потоків. Сума резерву відображається в звіті про сукупний прибуток.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнавати фінансові активи коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або (б) Компанія передала фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або (в) Компанія не передала, ані зберегла фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але й не зберегла контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів у касі та депозити на вимогу з первісними термінами виплати до трьох місяців. Банківські овердрафти, які виплачуються на вимогу і є складовою частиною управління грошовими коштами Компанії, включаються до складу грошових коштів та їх еквівалентів у звіті про рух грошових коштів.

Податок на додану вартість ("ПДВ"). В Україні ПДВ стягується за двома ставками: 20% від продажів та імпорту товарів в межах країни, робіт та послуг і 0% від експорту товарів і надання робіт або послуг, які будуть використовуватися за межами України. Податкові зобов'язання з ПДВ платників податку дорівнює загальній сумі ПДВ зібраного протягом звітного періоду, і виникають на більш ранню дату - дату відвантаження товару клієнту або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залік своїх податкових зобов'язань з ПДВ у звітному періоді. Права на податковий кредит з ПДВ виникають коли податкова накладна отримана, та яка видається на більш ранню дату - дата оплати постачальнику або з дати отримання товарів. ПДВ, що відноситься до купівлі-продажу, відображаються в звіті про фінансовий стан на валовій основі та розкриваються окремо в якості активів та зобов'язань. При створені резерву під зниження вартості дебіторської заборгованості, збитки від знецінення відображаються на всю суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Кредити та інші фінансові зобов'язання. Кредити та інші фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Кредити та інші фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Забезпечення. Компанія створює наступні забезпечення: зобов'язання на виплату відпусток, пенсійні забезпечення, витрати на гарантійне обслуговування, на рекультивацію земельних ділянок, на використання обтяжливих контрактів, на реструктуризацію

Векселі. Компанія не випускає довгострокових векселів ,але приймає векселі від клієнтів (випущені клієнтами або третіми особами) в рахунок погашення дебіторської заборгованості.

Торгова та інша кредиторська заборгованість. Заборгованість за основною діяльністю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і оцінюються за справедливою вартістю.

Аванси отримані. Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Резерви майбутніх витрат і платежів. Резерви майбутніх витрат і платежів представляють собою зобов'язання нефінансового характеру з невизначеним терміном або сумою. Вони нараховуються, якщо Компанія внаслідок певної події в минулому має юридично об'рунтовані або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для врегулювання яких, з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, і величину зобов'язання можна оцінити в грошовому вираженні з достатнім ступенем надійності. Там, де існує цілий ряд подібних зобов'язань, вірогідність того, що відтік буде для розрахунку, визначаються шляхом розгляду класу зобов'язань у цілому. Резерв визнається навіть в тому випадку, якщо ймовірність відтоку ресурсів по відношенню до будь-якої позиції, включеної в той же клас зобов'язань, може бути невеликою.
Резерви оцінюються за поточною вартістю очікуваних витрат, потрібних для погашення зобов'язання без використання ставки дисконтування до оподаткування, в зв'язку з її не суттєвістю. Збільшення резерву у зв'язку з часом визнається як процентні витрати.

Умовні активи і зобов'язання. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються, коли надходження економічної вигоди є ймовірним.
Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, коли цілком імовірно, що відтік економічних ресурсів буде потрібен для погашення зобов'язання та сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо імовірність відтоку ресурсів є малоймовірною.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбивається також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якомусь іншому звітному періоді.
Поточний податок представляє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки або збитки розраховуються на підставі оцінки, якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.
Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова величина відстроченого податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду та застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Компанії. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

Визнання виручки. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу ризиків і вигід, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай в момент відвантаження товарів. Якщо Компанія бере на себе обов'язок доставити товари до певного місця, виручка визнається на момент передачі товарів покупцеві в пункті призначення.
Реалізація послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором. Виручка відображається за вирахуванням ПДВ і знижок. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає в себе закупівельну ціну, транспортні витрати, комісії, пов'язані з забезпеченням угод та інші відповідні витрати.

Виплати працівникам: Програма з визначеними внесками. Компанія здійснює обов'язковий єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України щодо своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточних нарахованих зарплат та відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Виплати працівникам: Програма пенсійного забезпечення. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній програмі пенсійного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсійне забезпечення для співробітників, що працюють на робочих місцях з небезпечними та важкими умовами праці. Зобов'язання визнається у звіті про фінансовий стан на основі програми пенсійного забезпечення, яке являє собою поточну вартість з визначеною виплатою на звітну дату, за вирахуванням поправки на невизнані актуарні прибутки або збитки та визнаною вартістю минулих послуг. Пенсійне зобов'язання розраховується актуарієм з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість пенсійного зобов'язання визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх відтоків грошових коштів з використанням відсоткових ставок високоякісних корпоративних облігацій, виражених у валюті, в якій зобов'язання будуть виплачені, і які мають умови погашення найближчі до умов відповідних зобов'язань з виплати пенсій. Визнана вартість минулих послуг одразу визнаються у доходах, якщо зміни у пенсійному плані є умовними для працівників, що залишаються на певних умовах протягом певного періоду (період покриття). В цьому випадку, визнана вартість минулих послуг амортизується лінійним методом протягом періоду покриття.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи включають в себе доходи від позитивних курсових різниць. Фінансові витрати включають витрати на погашення процентів за користування банківським кредитом та витрати від від'ємних курсових різниць.
4. Ключові бухгалтерські оцінки та судження у застосуванні облікової політики
Підготовка фінансової звітності Підприємства згідно МСФЗ вимагає від керівництва робити певні припущення та оцінки, які впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходів, витрат та умовних зобов'язань. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації основних засобів, методів амортизації, оцінки запасів, визнання та виміру забезпечень, погашення майбутніх податкових вигід. Підприємство робить оцінки та судження, які впливають на суми активів та зобов'язань, що будуть визнані протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і 'рунтуються на досвіді керівництва та інших факторів, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються відповідними в обставинах, що склалися. Керівництво також використовує деякі судження, крім тих які вимагають оцінок, в процесі застосування облікової політики.
Судження, які істотно впливають на суми, визнані в цій фінансовій звітності, та оцінки, які можуть привести до істотного коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Знецінення основних засобів. Підприємство зобов'язано виконувати тести на знецінення своїх _грошових фінансових одиниць. Одним з визначальних чинників у визначенні генеруючої одиниці є можливість вимірювати незалежні потоки грошових коштів для тієї одиниці.

Знецінення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості. Керівництво оцінює ймовірність погашення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу індивідуальних рахунків. Фактори, що приймаються до уваги, включають аналіз строків виникнення та прострочення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні з наданими покупцю термінами сплати, а також фінансовий стан і історія розрахунків з клієнтом. Якщо фактичне погашення заборгованості менше ніж у порівнянні з очікуваннями керівництва, Підприємству необхідно буде визнати додаткові витрати від знецінення.

Виплати працівникам та пенсійні зобов'язання. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі, яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах з шкідливими і тяжкими умовами праці. За вимогами законодавства України Підприємство зобов'язано частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Підприємством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного віку.

Визнання відстроченого податкового активу. Визнаний відстрочений податковий актив являє собою відшкодування суми податку на прибуток за рахунок майбутніх вирахувань з оподаткованого прибутку і відображається у звіті про фінансовий стан. Відстрочені податкові активи відображаються в тій мірі, у якій реалізація відповідних податкових пільг є ймовірною. При визначені оподатковуваного прибутку та суми податкових пільг, які ймовірні у майбутньому, керівництво робить судження і застосовує оцінки на основі історичного оподатковуваного прибутку та очікування майбутніх доходів, які будуть вважатися об'рунтованими в даних обставинах.

Відсоткові ставки, які застосовуються до довгострокових зобов'язань. Судження було використане для оцінки справедливої вартості довгострокових зобов'язань в умовах відсутності аналогічних фінансових інструментів. Зміни у використаних процентних ставках для оцінки справедливої вартості кредитів можуть зробити істотний вплив на фінансову звітність Підприємства.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливі правила є предметом різних інтерпретацій. Керівництво Підприємства вважає, що ці інтерпретації відповідні і стійкі, але немає гарантії того, що можуть бути надані на виклик з боку податкових органів.

Операції з пов'язаними сторонами. В ході своєї звичайної діяльності Підприємство укладає угоди з пов'язаними сторонами. При визначенні того, чи проводились операції за ринковими або неринковими цінами, використовується професійне судження, якщо для таких операцій не має активного ринку. Фінансові інструменти визнаються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Підставою для судження використовуються ціни на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами, а також аналіз ефективної відсоткової ставки.

5. Застосування нових або змінених стандартів і інтерпретацій

МСФЗ, які обов'язкові для застосування вперше за рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Товариство застосовує наступні нові або переглянуті стандарти і інтерпретації, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "КМСФЗ"), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Товариства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2015 року, які набувають чинності як новий документ Комітету з роз'яснень міжнародних стандартів фінансовій звітності і лімітовані зміни ряду міжнародних стандартів:

1) Поправки до МСБО 19 "Винагород працівникам" дата випуску- листопад 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.. Поправка, що роз'яснює облік внесків в плани, що зобов'язали працівників або треті сторони робити внески для покриття витрат на виплату винагород

2) Щорічні вдосконалення 2010-2012 дата випуску- грудень 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.

3) Щорічні вдосконалення 2011-2013 дата випуску- грудень 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.

6. Нові стандарти та тлумачення, які ще не були застосовані

Стандарти, які були завершені, але ще не вступили в силу:

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, але які не набрали чинності для фінансових періодів, що починаються с 01 січня 2013 року або після цієї дати, та які Товариство не застосувала достроково:

1) МСФЗ -9 " Фінансові інструменти" дата випуску- липень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.01.2018 р. Стандарт змінює класифікацію та оцінку фінансових активів. Класифікація фінансових активів залежить від застосовуваної в компанії бізнес-моделі управління ризиками та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки - оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ССПСД). Облік за ССПСД допускається щодо наявних фінансових активів у рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів.

2) МСФЗ -14 "Рахунки відстрочених тарифних регулювань" дата випуску- січень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Цей стандарт встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Дія стандарту поширюється тільки на організації, що вперше застосовують МСФЗ У частині розкриття встановлено вимогу про розкриття інформації про характер регулювання тарифів, в результаті яких були визнані відкладені рахунку, а також про ризики, пов'язані з регулюванням тарифів.

3) МСФЗ -15 "Виручка за договорами з клієнтами" дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р. Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

i. МСФЗ -17 "Оренда" дата випуску- січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р.

ii. Поправки 2015 до МСФЗ для підприємств малого та середнього бізнесу дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р..

iii. Поправки до МСФЗ- 11 "Спільна діяльність", Поправки до МСБО 16 "Основні засоби" і МСБО 38

"Нематеріальні активи" дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.. Після внесення поправок до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" забороняється застосування методу амортизації на основі виручки у відношенні об'єктів основних засобів, так як метод відображає характер економічних вигід, що генеруються активом, а не споживання майбутніх економічних вигід від цього активу. Аналогічна логіка доречна і для МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи" - виручка не може бути належною підставою для амортизації нематеріального активу, крім двох випадків: коли нематеріальний актив виражається як міра виручки, а також коли виручка і споживання економічних вигід від використання нематеріального активу тісно взаємопов'язані.
В обидва стандарту вводяться поправки про те, що очікуване майбутнє зниження ціни продажу продукту, одержуваного з допомогою активу, може вказувати на зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних з активом.
iv. Поправки до МСБО 16 "Основні засоби" і МСБО 41 "Сільське господарство" дата випуску- червень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Відтепер біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносного рослини, мають відображатися в обліку як основні засоби згідно МСФЗ (IAS) 16 і оцінюватися за вартістю придбання або за переоціненою вартістю.
Плодоносні рослини - це живі, плодоносні більше одного періоду рослини, використовувані при виробництві чи постачанні сільськогосподарської продукції, ймовірність продажу яких сільськогосподарської продукції невелика (за винятком продажу в якості відходів).
В цілях зниження витрат при переході на нові правила обліку дозволено використовувати справедливу вартість як умовну первісну вартість для плодоносних рослин.
Сільськогосподарська продукція, отримана від плодоносних рослин, як і раніше враховується згідно МСФЗ (IAS) 41, а державні субсидії, пов'язані з плодоносними рослинами, - згідно МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу".
v. Поправки до МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" дата випуску- серпень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
vi. Поправки до МСФЗ 10 "Події після звітного періоду" і МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" дата випуску- вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
vii. Щорічні вдосконалення 2012-2014:
-МСФЗ - 4 "Страхові контракти"
-МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"
-МСБУ 19 "Виплати працівникам"
-МСБУ 34 "Проміжна фінансова звітність"
дата випуску- вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
viii. Поправки до МСБО-1 "Подання фінансової звітності" МСФЗ- 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ -12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання" і МСБО -28 "Інвестиції в асоційовані підприємства"
дата випуску- грудень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
ix. Поправка до МСБО -12 "Податки на прибуток" дата випуску- січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2017 р.

Керівництво Товариства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність як несуттєвий.
7. Інформація за сегментами
Операційний сегмент - це компонент Підприємства, який здійснює господарську діяльність, в результаті якої воно може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Підприємства. Керівництво визначило операційні сегменти на підставі звітів, які аналізує Наглядова рада. Наглядова рада аналізує бізнес в розрізі продуктів, оцінює результати діяльності операційних сегментів за МСФЗ, Підприємство організовано у такому бізнес-сегменті:
Первинний формат представлення сегментної інформації - бізнес-сегменти - заснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Підприємства. Ціни за операціями між сегментами не завжди встановлюються на комерційній основі. Результати, активи та зобов`язання сегментів включають статті, безпосередньо зв`язані з цими сегментами, а також ті статті, які можуть бути об'рунтовано віднесені до цих сегментів. Нерозподілені статті складаються переважно із активів, які приносять доход, відсоткових кредитів, позикових коштів та витрат.
Нижче показана концентрація виручки без ПДВ в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2015 рік:

в тис. грн.	Виробництво тракторів	Запасні частини	Всього
ТОВ ТД ХТЗ	214626	31360	245986
ТОВ ПО ХТЗ Білгород	168079	1553	169632

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2014 рік:

в тис. грн.	Виробництво тракторів	Запасні частини	Всього
ТОВ ТД ХТЗ	401161	38599	439760

Географічні сегменти:

в тис. грн.	2015 рік	2014 рік
Україна	329333	491807
РФ	169666	141662
Інші країни	14281	40580
Всього виручка	513280	674049

8. Операції із зв'язаними сторонами

Зв'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Залишки Компанії за розрахунками із зв'язаними сторонами, з яких всі є суб'єктами господарювання під спільним контролем, на 31 грудня представлені за балансовою вартістю таким чином:

ТОВ "БРИЗ 2007р."	31 грудня 2015	31 грудня 2014
у тисячах гривень	Підприємства під загальним контролем	Підприємства під загальним контролем
Кредиторська заборгованість з фінансової допомоги	1 260	1 260
Дебіторська заборгованість		

ТОВ "БРИЗ 2007р."	2015	2014
у тисячах гривень	Підприємства під загальним контролем	Підприємства під загальним контролем
Доходи від основної діяльності	-	-
Придбання матеріалів, компонентів та обладнання		
Реалізація, торгова (дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги) та інша дебіторська заборгованість		

9. Основні засоби (рядки 1010-1012 Балансу)

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2014 р. та 31.грудня 2015 р. представлений таким чином:

у тисячах гривень	Земельні ділянки	Будівлі споруди та передавльні пристрої	Машини та облад-нення	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Інвестиційна нерухомість	Усього
Сальдо на 31 грудня 2014							
Вартість	347 233	37 709	1 401	9 109	33 571		429 023
Накопичений знос та збитки від зменшення корисності		(17 939)	(10 895)	(691)	(2 893)	(1 825)	(34 243)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2014	329 294	26 814	710	6 216	31 746		39 4780
Надходження	38 133	5 049	1 613	3 611	1 758		50 164
Вибуття	6 941	2 609	25	1 092	10 667		
Вибуття зносу		(874)	(411)	(22)	(1 066)		(2 373)
Нарахований знос		(7 024)	(5 936)	(331)	(1 440)	(532)	(15 263)
Переоцінка	40 4973		40 4973				
Передачі							
Курсові різниці							
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2015							
Сальдо на 31 грудня 2015							
Вартість	378 425	445 122	2 989	11 628	35 329		873 493
Накопичений знос та збитки від зменшення корисності		(24 089)	(16 420)	(1 000)	(3 267)	(2 357)	(47 133)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2015	354 336	428 702	1 989	8 361	32 972		826 360

Станом на 31 грудня 2015 основні засоби у заставі складають 40 820 тис. грн.

Основні засоби на консервації 15 072 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає станом на 31.12.2015 р. 541 тис. грн..
Основні засоби, які знаходяться у користуванні , але є державною власністю станом на 2015 р.-8 093,2 тис. грн.. Сума зносу складає 185,7 тис. грн..
У 2015 році амортизаційні витрати у сумі 15263 тис. грн. були включені: 13 470,1 тис. грн. до складу собівартості реалізованої готової продукції та послуг, 1 646,3 тис. грн. до складу адміністративних витрат, 146,6 тис. грн.. до складу збутових витрат.
У Компанії на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 2418633кв.м. За 2015 рік сума плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користування становить 18853 тис. грн. , за 2014 рік-14 969 тис. грн..
Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 1434707кв.м. Сума орендних платежів, сплачених за 2015 рік за такі ділянки, становить 108,7 тис. грн.. , за 2014 рік- 88,5 тис.грн..
Товариство класифікує договори оренди землі, як операційна оренда.

Структура переданих в операційну оренду основних засобів

у тисячах гривень	Будівлі споруди та передавльні пристрої	Машини та облад-нання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Інвестиційна нерухомість	Усього
Сальдо на 31 грудня 2015						
	4 767	8 555		32 972	46 294	
Вартість	5 017	8 779	2	35 329	49 127	
Накопичений знос та збитки від зменшення корисності	(250)	(224)	(2)	(2 357)	(2 833)	

Вартість основних засобів, що взяті в оренду складає 937 тис. грн.

У звітному періоді Компанія переоцінювала основні засоби, а саме робочі машини у кількості 11885 одиниць за допомогою незалежного оцінювача -суб'єкта оціночної діяльності ТОВ "Дельта-Консалтинг" згідно договору № 25\12 від 0912.2015 р. станом на 31.12.2015 р.
Первісна вартість основних засобів збільшилась на 404972 тис. грн.. та стала відповідати цінам активного ринку. Вартість об;єкту оцінки розраховувалась порівняльним методом/
Компанія провадило тест на знецінення, результати якого показали на відсутність необхідності проводити знецінення активів
10. Нематеріальні активи (рядки 1000-1001 Балансу)
Рух нематеріальних активів: програмного забезпечення та прав користування природними ресурсами , протягом року, що закінчився 31 грудня 2015 р., представлений таким чином:

у тисячах гривень	Вартість	Накопичена амортизація	Чиста балансова вартість
Сальдо на 31 грудня 2013	3 780	1 957	1 823
Нарахована амортизація		424	(424)
Надходження 244	244		
Вибуло (33)	(33)		
Сальдо на 31 грудня 2014	3 991	2 348	1 643
Надходження 166	166		
Нарахована амортизація		(307)	(307)
Вибуло 2	(2)		
Сальдо на 31 грудня 2015	4 155	(2 653)	1 502

У 2014 та 2015 році амортизаційні витрати у сумі 307 тис. грн. були включені до складу адміністративних витрат.
11. Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040 Балансу)

у тисячах гривень	2015	2014
Векселі отримані		
Первісна вартість	149 325	149 325
Дисконт	70 549	60 912
Балансова вартість	78 776	88 412
Позички робітникам		
Первісна вартість	119 886	

Дисконт 54
109

Балансова вартість 65 777

До складу довгострокових векселів отриманих віднесені векселі ДП КАСТЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ на суму придбання 79025 тис. грн. та ЗАТ "ТОРГОВИЙ ЦЕНТР 2000", на суму придбання 70 300 тис. грн. строком погашення 01.04.2019 року
Ставка дисконтування у 2014 р-14%, у 2015 р-23,76%.
Ставка дисконтування була визначена на рівні ставки НБУ-22% та збільшена на прогнозний коефіцієнт інфляції 8,0

12. Запаси (рядок 1100, 1110 Балансу)

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Сировина та матеріали	47 535	74 108
Готова продукція	17 280	42 764
Незавершене виробництво	24 075	24 058
Товари для перепродажу	565 687	
МБП	12 466	12 134
Усього запасів	101 921	153 751

Знецінення запасів складає у 2015 р.-7191 , у 2014р-7255 тис. грн., у 2013 році-7971 тис.грн.,
Сума запасів, яка була списана у 2015 році як витрати поточного періоду складає 472 тис. грн. Станом на 31 грудня 2015 року у заставі під відновлювані кредитні лінії ПАТ "БАНК ВОСТОК" та ПАТ "ФІДОБАНК" знаходиться готова продукція на суму 20995 тис.грн. за цінами реалізації.
Згідно з протоколом інвентаризації №1 від 2015 р. у підрозділах Компанії отримано такі результати: нестачі ТМЦ та НЗП -472 тис. грн.
Запаси на відповідальному зберіганні складають 1095 тис. грн.

13. Аванси видані (рядок 1130 Балансу)

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Аванси за послуги ОКС	363	1 199
Аванси за матеріали	14 559	14 418
Аванси за послуги	101	83
Аванси за зв'язок	68	97
Аванси за газ та електропостачання	501	13 627
Усього аванси видані	15 592	27 137

14. Торгова та інша дебіторська заборгованість (рядки Балансу 1125, 1135, 1155, 1190)

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Фінансові активи		
Торгова дебіторська заборгованість	17 100	8 922
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності	(514)	(159)
Усього фінансових активів	16 586	8 763
Не-фінансові активи	7447	4830
ПДВ відшкодування	5 515	1 899
Аванси видані з податку на прибуток	31	31
Інша дебіторська заборгованість	4 549	3 987
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності	(2 648)	(1 087)
Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості	24033	13 593

Рух резерву на покриття збитків від зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості протягом року, що закінчився 31 грудня 2015 р., представлений таким чином:

у тисячах гривень	2014
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності на 1 січня 2014	(836)
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності за рік	(924)
Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість	514
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності на 31 грудня 2014	(1 246)

у тисячах гривень	2 015
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності на 1 січня 2015	(1 246)

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності за рік (1 915)
Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності на 31 грудня 2015 (3 161)

Строки виникнення торгової та іншої фінансової дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2015 31 грудня 2014
у тисячах гривень Торгова дебіторська заборгованість Інша дебіторська заборгованість Торгова дебіторська заборгованість Інша дебіторська заборгованість

Не прострочена та не знецінена заборгованість
- Великі компанії 17099 4549 8922 4025
- Середні компанії -
- Малі компанії - -

Усього не прострочена та не знецінена 17099 4549 8922 4025

Прострочена але не знецінена
- прострочена на 0-30 днів 5108 1241 6080 2671
- прострочена на 30-90 7368 27 1438 133
- прострочена на 90-180 - 19 292 135
- прострочена на 180-360 4017 117 174 460
- прострочена понад один рік 606 3145 938 587

Усього прострочена але не знецінена 17099 4549 8922 4025

Індивідуально визначена як знецінена
- прострочена на 0-30 днів 5108 1241 6080 2171
- прострочена на 30-90 7368 27 1438 133
- прострочена на 90-180 0 19 292 135
- прострочена на 180-360 4017 117 174 460
- прострочена понад один рік 93 497 779 1

Усього індивідуально визначена як знецінена 16586 1901 8763 2900

Мінус резерв на покриття збитків від зменшення корисності (514) (2648) (159) (1 087)

Усього

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості на обидві балансові дати.

Інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:
у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014
Інша дебіторська заборгованість
Розрахунки з робітниками по виданим судам, кредитам 140 476
Розрахунки з підзвітними особами 89 24

Розрахунки з митницею 145 186
Розрахунки з орендаторами 1 088 1 229

Розрахунки по нарахованим штрафам, претензіям
Розрахунки з квартирної плати 209 236
Інша дебіторська 2 926 1 834
15. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядки 1165-1167 Балансу)
у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014

Грошові кошти у касі 30 37
Грошові кошти на банківських рахунках до запитання UAH 941 2 036
Грошові кошти на банківських рахунках до запитання USD 202 765
Грошові кошти на банківських рахунках до запитання RUB 181

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 1 173 3 018

16. Власний капітал
Станом на 31 грудня 2015 року загальна кількість звичайних акцій складає 17400280 з номінальною вартістю 0,25 гривень за одну акцію. Усі випущені звичайні акції повністю сплачені. Кожна звичайна акція надає право одного голосу.

Кількість акцій у тисячах гривень
Статутний капітал Капітал в дооцінках Нерозподілений прибуток Усього

Сальдо на 31 грудня 2014 17400280 4 350 147 568 151 918
Нерозподілений прибуток
(218 050) (218050)
Дооцінка фінансових інструментів
(2 618) (2618)
Дооцінка необоротних активів
404 973 404973
Інші зміни в капіталі (72 896) (37 903) (110 799)

Сальдо на 31 грудня 2015 4 350 329 459 (108 385) 225 424
До складу інших змін по нерозподіленому прибутку відображені зобов'язання минулих років з актуарних розрахунків у сумі 46 223 тис. грн. та відстрочений податковий актив у сумі 83 20 тис. грн. з цієї різниці. До складу дооцінок фінансових інструментів віднесені актуарні збитки за рахунок совокупного капіталу у сумі 2 618 тис. грн. та зменшення капіталу в дооцінках на суму 72 896 тис. грн. відбулось за рахунок відстроченого податкового зобов'язання з дооцінок.
17. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1510, 1515 Балансу)
У минулому періоді АТ "ХТЗ" спільно з комітетом кредиторів у справі про банкрутство № Б-39/109-07 була укладена Мирова угода. Згідно з Мировою угодою Товариство зобов'язується почати здійснювати розрахунки з кредиторами у сумі 584 250 тис.грн. з першого кварталу 2020 року. Ця мирова угода набуває чинності з моменту її затвердження господарським судом 27.11.2014 р. і є обов'язковою. Відповідно до якої було узгоджено порядок та строки погашення заборгованості перед кредиторами:
Довгострокова кредиторська заборгованість Станом на 31.12.2015 справедлива вартість Строки погашення
До 2030 року До 2040 року До 2050 року До 2064 року
Перша черга погашення 93 136 68 300 24 836
Друга черга погашення 4 937 987 3 950
Третя черга погашення 9 978 х 1 996 3 326 4 656
Четверта черга погашення 476 200 х 95 240 158 733 222 226
Всього заборгованість за Мировою угодою 584 250 69287 126022 162059 226882

Крім цього, за домовленістю з пенсійним фондом була проведена реструктуризація кредиторської заборгованості за пільговими пенсіями строком погашення 5 років(довгострокові розрахунки з пенсійним фондом) - історична вартість 24604 тис. грн., фінансові доходи -11 674 тис. грн., балансова вартість - 12 930 тис. грн.

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014
Заборгованість за мировою угодою
дисконт 584 250
(572 242)
Заборгованість з Пенсійного фонду 24 604
Дисконт (11 674)

Зобов'язання з фінансової оренди
Зобов'язання з фін допомоги
Дисконт 1 116
67 218
    (22 234)
18. Виплати працівникам та пенсійні зобов'язання (рядок 1520 Балансу)
Компанія має зобов'язання надати компенсацію до Пенсійного фонду України щодо пенсій за віком на пільгових умовах, виплачених певним категоріям працюючих у Компанії та колишнім працівникам Компанії. Існують також одноразові виплати працівникам при виході на пенсію, а також інші програми виплат по закінченню трудової діяльності та інші виплати працівникам, по відношенню до яких Компанія має зобов'язання на 31 грудня.

Сума витрат у звіті про сукупний доход представлена наступним чином:
у тисячах гривень 2015 2014
Вартість поточних робіт 1 369
Витрати за процентами 7 858

Вартість послуг минулого періоду (1 096)
Сальдо на 31 грудня 8 131

Зміни у теперішній вартості зобов'язання за програмою з визначеною виплатою представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Сальдо на 1 січня 46 223

Вартість поточних робіт, виконаних працівниками 1 369
Відсотки на зобов'язання 7 858
Вартість послуг минулих періодів (1 095)
Виплати (10 897)
Переоцінка зобов'язань 2 618

Сальдо на 31 грудня 46 076

Оцінка пенсійних зобов'язань, виплат по закінченню трудової діяльності та інших виплат працівникам 'рунтується на судженнях (Примітка 4). Нижче наведені суттєві актуарні припущення:

    31 грудня 2015
Ставка дисконту 17%
Очікуваний ріст заробітної плати 20,7%
Плинність кадрів 28%

Середньооблікова чисельність за звітний період склала 2329 особи, у т.ч.:
-основні робочі-1393 ;
-допоміжні робітники-438 ;
-службовці-498 , у т.ч. керівники-219 , спеціалісти-277 та службовці-2
Нараховані виплати на персонал за видами виплат у 2015 році склали 109089 тис. грн.., у т.ч.:
Відрядна оплата праці-34420 тис. грн..;
Погодинна оплата праці-35056 тис.грн.;
Суміщення-1990 тис. грн.;
Нічні, вечірні-922 тис. грн..;
Відпуски-5759 тис. грн..;
Лікарняні- 2421 тис. грн..
Компенсація відпусток-1222 тис. грн
Надбавки-9369 тис. грн..;
Премія-3109тис. грн..
Простої-3779 тис. грн.
За шкідливість-1241 тис. грн.
Інші- 9801 грн..

19. Короткострокові кредити банків та позики
До короткострокових кредитів банку віднесені кредити в національній валюті:
Банк договір Дата погашення Сума кредиту, тис.грн. відсоток Вартість предмету застави, тис. грн..
Сальдо 31.12.2015 Сума нарахованих
відсотків
ПАТ КБ ПРИВАТБАНК HAVKLDF3461|2 02.04.2016 13 838 31-34% Поставка ТОВ ТД ВАТ ХТЗ-35318 5 730

3150
ПАТ БАНК ВОСТОК ХК2015-0019 від 07.08.2015 05.08.2016р. 20 000 24% Готова продукція-16474
Основні засоби-12181 20 000 1507
ПАТ ФІДОБАНК № 592015К\2 від 15.06.2015 р. 14.06.2016 8 000 35% Основні засоби-9830 8 000 1296
ПАТ БАНК Південний PL2015-01444 від 03.07.2015 30.07.2016 15000 26% Основні засоби-3897 12198 1621
Усього 45928 7574

Компанія отримали процентну позику від нерезидента ТОВ ГАЗ КАПІТАЛ за трьома договорами. Надаємо рух коштів за цими договорами у звітному році :

Вид позики	31.12.2014	Нараховано%, курсова різниця	Курсова різниця	31.12.2015
Довгострокова позика рядок 1515	60600		60600	
Короткострокові позики 1610	133712	116967	105192	145487
Відсотки за позику рядок 1690	124803	112475	99016	138262
Усього	319115	229442	204208	344349

20. Аванси отримані (рядок 1635 Балансу)

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Аванси за запчастини	24 684	31921
Аванси за готову продукцію від нерезидента	36	47558
Аванси з послуг	2 876	3241
Усього аванси отримані	27 596	82 720

21. Торгова та інша кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1625, 1630, 1660, 1690 Балансу)

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Торгова кредиторська заборгованість	164 016	69 197
Заробітна плата та відповідні нарахування	31 927	32 770
Зобов'язання за інші фінансові інструменти	200 892	145 464
Усього фінансові зобов'язання у складі торгової та іншої кредиторської заборгованості	396 835	247 431
Резерв по невикористаних відпустках	6370	6 416
Усього торгова та інша кредиторська заборгованість	406 531	258 404

Зобов'язання за інші фінансові інструменти представлені таким чином:

у тисячах гривень	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Кредиторська заборгованість за відсотки		
ТОВ ГАЗ КАПІТАЛ	138262	124804
Розрахунки з аліментів	55	44
Інші кредитори	62575	20162
Усього	200892	145010

Строки виникнення торгової та іншої фінансової кредиторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2015

у тисячах гривень	Торгова кредиторська а заборгованість	Заробітна плата та відповідні нарахування	Зобов'язання за інші фінансові інструменти
Аналіз майбутніх грошових потоків:			
до 3 місяців	66219	31927	60705
від 3 до 6 місяців	42340		
від 6 до 12 місяців	55457		140187
Усього	164 016	31 927	200 892

31 грудня 2014

у тисячах гривень	Торгова кредиторська а заборгованість	Заробітна плата та відповідні нарахування	Зобов'

язання за інші фінансові інструменти
Аналіз майбутніх грошових потоків:
до 3 місяців 64828 32770 20659
від 3 до 6 місяців 2133
від 6 до 12 місяців 2236 124805
Усього 69 197 32 770 145 464
22. Податки до сплати, крім податку на прибуток
у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014

Податок з доходів фізичних осіб 1 390 1 550
Плата за землю 1 659 1 326
Інші платежі 268 2
Збір за спеціальне використання води 75 77
Податок на нерухомість 149
Плата з оренду землі 9 7
Військовий збір 200 206
Екологічний податок 27 37
Усього податки до сплати, крім податку на прибуток 3 777 3 205

До складу поточних забезпечень віднесені:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 Нараховано Використано 31 грудня 2014
Резерв на виплату працівникам при виході на пенсію 20 13 43 50
Резерв на гарантійне обслуговування 3 163 3282 4394 4 275
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів
Резерв відпусток 143
6 370

23

10755
112

10801 232
6 416

Разом 9 696 14073 15350 10 973

23. Доходи від основної діяльності (рядок 2000 Ф.№ 2)
Аналіз доходів від основної діяльності згідно категорій представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Реалізація готової продукції (трактори) 451 789 600 385
Реалізація запчастин 61 257 40 676
Інша реалізація 234 32 988

Усього 513 280 674 049

Бартерних операцій не було.
Аналіз доходів від основної діяльності по регіонам представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Реалізація в Україні 322 219 487 721
Реалізація у інших країнах 191 061 184 438

Усього 513 280 674 049

24. Собівартість реалізованої продукції (рядок 2050 Ф.№ 2)

у тисячах гривень 2015 2014

Матеріали та компоненти (430 391) (320 766)
Заробітна плата та відповідні нарахування (127 243) (203 154)
Витрати з придбання послуг (7 101) (86 337)
Знос та амортизація (13 469) (13 348)

Усього (578 204) (623 605)

Понаднормативні витрати склали у 2015 році 734 тис. грн..,
нерозподілені постійні загальногосподарські -115 331 тис. грн..
25. Витрати на реалізацію і доставку (рядок 2150 Ф.№2)
у тисячах гривень 2015 2014

Транспортування (318) (230)
Витрати з придбання послуг (4 640) (3 810)
Заробітна плата та відповідні нарахування (2 087) (1 965)
Матеріали (304) (109)
Гарантійні послуги (3 282) (5 234)
Амортизація (147) (171)
Інші витрати
Усього (10 778) (11 519)

26. Адміністративні витрати
у тисячах гривень 2015 2014

Інформаційно-консультаційні послуги (488) (1310)
Заробітна плата та відповідні нарахування (3 7207) (35 967)
Витрати з придбання послуг (43 426) (23 180)
Податки і обов'язкові платежі (20 359) (15 636)
Знос та амортизація (1 954) (1 806)
Електоренергія , газ (2 849) (2 616)
Транспорт (1 710) (1 438)
Охорона (513) (1 901)

Усього (108 506) (83 854)

27. Інші операційні доходи та витрати (рядки 2120, 2180 Ф.№ 2)
у тисячах гривень 2015 2014

Доход від реалізації запасів 63 185 38 698
Доходи соцкультбуту 1 258 1 022
Доход від оренди 4 069 3 938
доход від операційної курсової різниці 44 633 8 299
доход від відновлення раніше списаних активів
Пені штрафи 1 033 1
Інші доходи 4 112 112 879

Усього інші операційні доходи 118 290 164 837

Визнані штрафи, пені (5 583) (733)
собівартість реалізованих покупних матеріалів (37 037) (20 049)
собівартість орендних операцій (601)
збитки від операційної курсової різниці (57 604) (15 803)
витрати на соціальні заходи (4 455)
нестачі та втрати
списана дебіторська заборгованість (284)
резерв сумнівної заборгованості (1 915)
Витрати на пільгові пенсії (1 054) (12 750)

Інші витрати (43 209) (33 109)
Усього інші операційні витрати (151 742) (81 711)

Усього доходи/ (витрати) (33 452) 83 126

До інших доходів у сумі тис. грн.. віднесені

Стр.2240 Інші доходи 2015 2014
В т.ч. Доходи від реалізації фінансової інвестиції 278
Доходи від неопераційної курсової різниці 204 392 168 492
Доходи від ліквідації ОЗ 928 898
Інші доходи 812
205 320 170 480

До інших витрат у сумі тис. грн.. віднесені

Стр.2270 Інші витрати 2015 2014
В т.ч. Витрати від курсових різниць (226 545) (234 673)
Благодійна допомога іншим організаціям (447) (106)
Інші витрати (129) (7 188)
Списання ОЗ, ліквідація 2 627
(229 748) (241 967)

28. Фінансові доходи та витрати (рядки 2220, 2250 Ф.№ 2)
у тисячах гривень 2015 2014

Списання кредиторської заборгованості 1 959 30 629
Дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості 46 580 561 315

Усього фінансові доходи 47 655 591 944

Відсоткові витрати з кредитів та позик (11 164) (12 649)
Дисконтування довгострокових зобов'язань (19 573) (96 189)

Усього фінансові витрати (30737) (108 838)

Усього фінансові доходи/ (витрати) 16918 483 106

29. Податок на прибуток
Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:
у тисячах гривень 2015 2014

Витрати з поточного податку
Відстрочений податок (7 120) 20 977

Усього витрат/(відшкодування) з податку на прибуток (7 120) 20 977

Поточна ставка податку на прибуток починаючи с 1 січня 2014 року становить 18% згідно Податкового кодексу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінені за тією ставкою податку на прибуток, яка буде діяти у період реалізації цих активів або погашення зобов'язань згідно з Податковим кодексом.

Відмінності між МСФЗ і податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цілях складання фінансової звітності і їх базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць:

у тисячах гривень
1 січня 2015 Відновлення/ (списання) за рахунок прибутків та збитків 31 грудня 2015

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню
Торгова та інша дебіторська заборгованість 134 435 569
Резерв відпусток до 01.01.2015 1 155 (8) 1 147
Забезпечення з гарантійних зобов'язань 770 (201) 569
Резерв знецінення запасів 1 998 1 998
Резерв забезпечення пенсійних виплат (за рахунок нерозподіленого прибутку) 8 322 8 322
Аванси отримані до 01.04.2011 536 (536)

Відстрочені податкові активи 2 646 9 959 12 605

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями 2 646 9 959 12 605

Признані відстрочені податкові активи 2 646

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню 99 114

Відстрочені податкові зобов'язання
Основні засоби 23 622 2 590 26 219
Переоцінка 72 895 72 895

Залік з відстроченими податковими активами (2 646) (99 59) (12 605)
Інші зміни в капіталі (8 320) (8 320)
Признані відстрочені податкові зобов'язання 20 976 57 213 78 189

Відстрочений податковий актив у сумі 8320 тис. грн. був відображений у рядку 4290 "Інші зміни в капіталі" як помилка минулого року
30. Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик
Податкове законодавство. Українське податкове і митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Компанії цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами. Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових інспекцій. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувалися, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати три календарні роки діяльності, що безпосередньо передували року перевірки. При певних обставинах перевірка може поширюватися на попередні періоди.

В 2015році комплексна перевірка дотримання податкового законодавства не проводилась.
В 2015р. підприємству нараховані штрафи у сумі :

Штрафні санкції 2015
Штрафи з ПФ (573)
Штрафи за невиконання договірних умов з контрагентами (5010)
Усього (5583)

Менеджмент Компанії подав позови в судові інстанції з метою оскаржити рішення податкової інспекції. Оцінюючи ймовірність вирішення судових суперечок з податковою інспекцією менеджмент компанії вважає, що усі судові спори будуть вирішені на користь Компанії, тому у фінансовій звітності за станом на 31 грудня 2015 не було створено умовних зобов'язань.

Судові справи. До Компанії періодично, в ході поточної діяльності, можуть поступати позовні вимоги. Виходячи з власної оцінки, а також консультацій внутрішніх професійних юристів, керівництво вважає, що вони не приведуть до яких-небудь істотних збитків.
На дату складання фінансової звітності на розгляді судів находиться ряд позовів, пов'язаних з оскарженням рішень контролюючих органів, а також господарських справ, а саме:

№	Справи, які знаходяться в провадженні Опис	Сума позову, грн	Очікувані результати, %
1	СДПІ по роботі з великими платниками у м Харкові до АТ "ХТЗ" справа № 820/5225/15 про стягнення		

заборгованості за кредитом, отриманим під державні гарантії. 400 982 187,64 30%
2 ПРАТ "У.П.Е.К." до АТ "ХТЗ" справа № 922/4027/15: штрафні санкції та інфляційні витрати, нараховані на раніше стягнуту згідно рішення суду заборгованість. Справу призупинено. 3 603 951,18 30%
3 ТОВ "Міталтрейд" до АТ "ХТЗ" справа № 922/1725/15: стягнення заборгованості за договором поставки. Судами першої та апеляційної інстанцій позов задоволено частково на суму 1619153,75 грн. Подана касаційна скарга 1 239 128,50 20%
Комп.+інф.-157 039,7
Пеня- 22 986,25
4 Справа № 820/8743/15 за позовом Управління Пенсійного фонду України до АТ "ХТЗ" про стягнення недоїмки зі сплати пільгових пенсій 11769,91 30%
5 Справа № 820/11915/15 за позовом Управління Пенсійного фонду України до АТ "ХТЗ" про стягнення заборгованості по списку № 2 за вересень -листопад 2015 р. 1 324 774,00 10%
6 Справа № 820/11914/15 за позовом Управління Пенсійного фонду України до АТ "ХТЗ" про стягнення заборгованості по списку № 1 за вересень -листопад 2015 р. 1 207 046,25 10%
Всього
408 548 883,43

Питання охорони довкілля. Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Компанія проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля. У разі виявлення зобов'язань вони негайно відображаються у звітності. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними. Керівництво Компанії вважає, що в умовах існуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов'язань, що виникають у зв'язку з нанесенням збитку довкіллю.
31. Управління фінансовими ризиками
Функція управління ризиками Компанії здійснюється відносно фінансових , операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик та ризик зміни процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Головним завданням функції управління фінансовими ризиками є мінімізувати потенційний негативний ефект на фінансовий результат Компанії для тих ризиків, якими можна керувати і які являються непрофільними для вогнетривкої галузі. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати надійне функціонування внутрішньої політики і процедур Компанії в цілях мінімізації цих ризиків.

Кредитний ризик. Компанія схильна до кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність кредитному ризику виникає в результаті продажу Компанією продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальний кредитний ризик, що виникає у Компанії по класах активів, відображений у балансовій вартості фінансових активів у звіті про фінансовий стан дорівнює 19660 тис. грн.. (2014: 14681 тис. грн..) та включає: торгову та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія проводить аналіз по термінах погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості. Таким чином, керівництво вважає за доцільне надавати інформацію по термінах затримки платежів і іншу інформацію по кредитному ризику, яка розкрита в Примітці 14.

Ринковий ризик. Компанія схильна до дії ринкових ризиків. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями по а) іноземним валютам, б) процентним активам і зобов'язанням і в) пайовим інструментам, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Компанія не встановлює лімітів відносно сум прийнятного ризику. Проте застосування цього підходу не може запобігти збиткам понад ці ліміти у разі істотних змін на ринку.
Валютний ризик. У Компанія виникає валютний ризик у зв'язку із закупівлями, деномінованими в іноземних валютах, а також завдяки експортним операціям. Валюти, у зв'язку з якими виникає валютний ризик, є, головним чином російський рубль, долар США . Компанія не хеджує свій валютний ризик.
Компанія не проводить аналіз чутливості прибутків і збитків, а також капіталу до можливих змін обмінних курсів валют, які використовуються Компанією на звітну дату, по відношенню до функціональної валюти Компанії.
Ризик зміни процентної ставки. Компанія не має суттєвих відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків які залежать від зміни ринкової процентної ставки. Позики компанії мають фіксовану процентну ставку. Тому Компанія схильна до ризику, пов'язаного з впливом коливань ринкових процентних ставок на її фінансове положення і грошові потоки у зв'язку зі зміною справедливої вартості кредитів на ринку (ринкової ставки по кредитах).
У Компанії немає офіційних політик і процедур для управління ризиками зміни процентних ставок, оскільки керівництво вважає, що цей ризик є несуттєвим для діяльності Компанії. Проте у момент залучення позикових коштів менеджмент Компанії, використовуючи своє професійне судження, визначає наскільки фіксована або плаваюча процентна ставка найбільш задовольняє інтересам Компанії упродовж заданого періоду.

Інший ціновий ризик. Компанія схильна до обмеженого ризику зміни ціни акцій.
Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що компанія матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Компанія схильна до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Ризиком ліквідності керує менеджмент Компанії. Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів Компанії. Компанія намагається підтримувати стійку базу фінансування, що складається з позикових коштів, кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості. Фінансовий менеджер контролює щоденну позицію по ліквідності Компанії.
Приведена нижче таблиця показує розподіл зобов'язань станом на 31 грудня 2015 р. по договірних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкриті в таблиці термінів погашення, представляють контрактні недисконтовані грошові потоки.
У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення станом на 31 грудня 2015 р.:
у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років48 Усього Балансова вартість

ФІНАНСОВІ ЗОБОВЯЗАННЯ
Довгострокові кредити банків
6538 6 538 16

Інші довгострокові зобов'язання
670450 670 450 70 821
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
145487 145 487 145 487
Короткострокові кредити банків 45928 45 928 45 928
Торгова та інша кредиторська заборгованість 396781 396 781 396 781

Усього майбутні виплати, включаючи майбутні виплати основної суми і відсотків 1 265 184
59 033

32. Управління капіталом
Завданням Компанії в області управління капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, забезпечуючи акціонерам прийнятний рівень доходності, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал. Для підтримки і регулювання структури капіталу Компанія може випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості.
Як і інші компанії галузі, Компанія здійснює контроль за капіталом виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Цей показник розраховується шляхом ділення усієї суми зобов'язань на усю суму капіталу під управлінням Компанії. Компанія вважає, що загальна сума капіталу під управлінням складає суму капіталу, відображеного у звіті про фінансове положення.

31 грудня 2015

Усього позикового капіталу 827862
Усього капіталу 225 424
Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 367,2%

Компанія ще не визначилась відносно оптимального значення коефіцієнту співвідношення позикового капіталу до власного.
33. Справедлива вартість фінансових інструментів
Справедлива вартість є сумою, на яку можна обміняти фінансовий інструмент в ході поточної операції між зацікавленими сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирувана на активному ринку ціна фінансового інструменту.

Справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Компанією виходячи з наявної ринкової інформації (якщо вона існувала) і належних методів оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації в цілях визначення справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження. Економіка України продовжує проявляти деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати об'єми активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати вартість продажу за низькими цінами і тому не відображати справедливу вартість фінансових інструментів. При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів керівництво використовує усю наявну ринкову інформацію.
Фінансові інструменти, які враховуються за справедливою вартістю. Торгові і наявні для продажу інвестиції відображені у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю.
Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Компанією виходячи з наявної ринкової

інформації і належних методів оцінки, за винятком інвестицій у наявності для продажу, для яких немає незалежних ринкових котирувань.
Фінансові активи, які обліковуються за амортизованою вартістю. Справедлива вартість інструментів з плаваючою процентною ставкою звичайно дорівнює їх балансовій вартості. Оцінна справедливої вартості інструментів з фіксованою процентною ставкою 'рунтується на методі дисконтованих потоків грошових коштів із застосуванням діючих процентних ставок на ринку запозичень для нових інструментів, що припускають аналогічний кредитний ризик і аналогічний термін погашення. Використовувана ставка дисконтування залежить від кредитного ризику контрагента.
Зобов'язання, які обліковуються за амортизованою вартістю. Справедлива вартість інших зобов'язань визначається з використанням методів оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення 'рунтується на очікуваних дисконтованих грошових потоках із застосуванням процентних ставок для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком і аналогічним строком до погашення. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або що погашаються при завчасному повідомленні розраховується як сума до виплати на вимогу, дисконтована, починаючи з першої дати потенційного пред'явлення вимоги про погашення зобов'язання. Використовувані ставки дисконтування залежать від терміну погашення. Балансова вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових інструментів, визначена з використанням методів оцінки представлений таким чином:

У тисячах гривень	31 Грудня 2015		31 Грудня 2014	
	Справедлива вартість	Балансова вартість	Справедлива вартість	Балансова вартість
ФІНАНСОВІ АКТИВИ				
ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ				
ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	149 325	78 776	148 325	88 412
Грошові кошти та їх еквіваленти	119 65	886 777		
- Грошові кошти на банківських рахунках, у касі	1 173	1 173	3 018	3 018
Торгова та інша дебіторська заборгованість				
- Торгова дебіторська заборгованість	17 100	16 586	8 922	8 763
-Інша дебіторська заборгованість	4 598	1 901	3 987	2 900
УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ	172 315	98 501	165 138	103 870
ФІНАНСОВІ ЗОБОВЯЗАННЯ				
Довгострокові кредити банків	6 538	16	6 538	111
Інші довгострокові зобов'язання	670 450	70 821	593 850	38 964
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	145 487	145 487	133 712	133 712
Короткострокові кредити банків	45 928	45 928	-	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	396 781	396 281	247 431	247 431
УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВЯЗАННЯ	1 265 184	658 533	981 351	420 218

34. Представлення фінансових інструментів по категоріях оцінки
У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2015:

у тисячах гривень	Позики та дебіторська за заборгованість	Активи у наявності для продажу	Усього
АКТИВИ			
Грошові кошти та їх еквіваленти			
- Грошові кошти на банківських рахунках до запитання	1 173	1	173
Торгова та інша дебіторська заборгованість			
- Торгова дебіторська заборгованість	16 586	16 586	
-Інша дебіторська заборгованість	1 901	1 901	
УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ	19 660	19 660	

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 1 030 184 1 030 184

УСЬОГО АКТИВИ 1 049 844 1 049 844

35. Події після звітної дати

Не було подій після звітної дати, які потребують розкриття в фінансовій звітності.

Затверджено від імені АТ "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ. С. ОРДЖОНІКІДЗЕ "

_____

Генеральний директор

_____

Головний бухгалтер