

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний директор		Коваль Андрій Анатолійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		27.04.2018
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"
2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	05750295
4. Місцезнаходження емітента	61007 Харківська область - м.Харків, пр-т Московський, 275
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(057) 7602403 (057) 7602403
6. Електронна поштова адреса емітента	legal@xtz.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		27.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№ 81 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"	27.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на сторінці	http://xtz.ua/ua/public-information.html	в мережі Інтернет 27.04.2018
	(адреса сторінки)	(дата)

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	
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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

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

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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 стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. 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)

34. Примітки

п. "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" не заповнюється, оскільки Емітент не брав участі у створенні юридичних осіб

п. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки корпоративний секретар не обирався

п. "Інформація про рейтингове агентство" не заповнюється, оскільки у звітному році визначення рейтингової оцінки Емітента або цінних паперів Емітента не проводилося

п. "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не заповнюється, оскільки посадові особи акціями Емітента не володіють

п. "Інформація про дивіденди" не заповнюється, оскільки дивіденди за звітний рік Емітентом не нараховувались і не сплачувались

п.п. "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" та "Інформація про похідні цінні папери" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків інших (в т.ч. похідних) цінних паперів

п. "Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду

п.п. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюються, 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

п.п. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів", "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" та "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не заповнюється, оскільки Емітент не приймав рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, про надання згоди на вчинення значних правочинів або про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

п. "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків боргових цінних

п. "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій

п. "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював іпотечне покриття

п. "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" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій

п. "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів

п. "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів

п.п. "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випуску іпотечних сертифікатів ФОН

п. "Річна фінансова звітність" не заповнюється, оскільки Емітент подає фінансову звітності складену за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку

п. "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не заповнюється, оскільки Емітент не є поручителем (страховиком/гарантом), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів

п. "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)" не подається, оскільки Емітент не володіє об'єктами нерухомості та не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості
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 до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	1603
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	Виконавчий орган - Генеральний директор Вищий орган - Загальні збори акціонерів Контролюючі органи - Наглядова рада, Ревізійна комісія
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АБ "Південний"
2) МФО банку	328209
3) Поточний рахунок	26008040028489
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АБ "Південний"
5) МФО банку	328209
6) Поточний рахунок	26007030028489

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	Ліцензія діє безстроково.			
Медична практика	Серія АГ № 599147	07.11.2011	Міністерство охорони здоров'я	. .
Опис	Ліцензія діє безстроково.			
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 ІV) "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 подовжити термін дії Ліцензії.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи 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			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 емітента

1. Посада	Генеральний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Коваль Андрій Анатолійович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1969
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	30
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Донпластавтомат", Генеральний директор
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	21.01.2017 до переобрання Наглядовою радою або припинення трудових відносин з Товариством

9. **Опис Повноваження та обов'язки посадової особи: 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 Статутом і т.ін.**
Розмір виплаченої емітентом у звітному році винагороди (в т.ч. в натуральній формі): 1 482 887,69 грн.
Посадова особа призначена Наглядовою радою (протокол засідання № 22 від 20.01.2017).
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
Загальний стаж роботи: 30 років.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Генеральний директор.
Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада	Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лисицький Артем Геннадійович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1977
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	22
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", директор
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	15.05.2017 до дати проведення чергових річних загальних зборів

9. **Опис Повноваження та посадові обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.**
Посадова особа винагороду не отримує.
Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу переобрано на ту саму посаду на період до дати проведення чергових річних загальних зборів.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
Загальний стаж роботи: 22 роки.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор.
Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.
Посадова особа є представником акціонера РОУЗІЛЕНД ЕНДЖІНІРІНГ ЛІМІТЕД.
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада	Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Семенов Руслан Володимирович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1976
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", заступник директора департаменту корпоративних прав

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 15.05.2017 до дати проведення чергових річних загальних зборів

9. Опис Повноваження та посадові обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу переобрано на ту саму посаду на період до дати проведення чергових річних загальних зборів.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 22 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора департаменту.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада

Член Наглядової ради

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

Бірюк Олександр Сергійович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1983

5. Освіта**

вища

6. Стаж роботи (років)**

14

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", заступник директора департаменту з досліджень та аналізу

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

15.05.2017 до дати проведення чергових річних загальних зборів

9. Опис Повноваження та посадові обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу переобрано на ту саму посаду на період до дати проведення чергових річних загальних зборів.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 14 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора департаменту.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера ТОВ "БРИЗ 2007".

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада

Член Наглядової ради

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

Зосімов Олексій Іванович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1973

5. Освіта**

вища

6. Стаж роботи (років)**

25

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

15.05.2017 до дати проведення чергових річних загальних зборів

9. Опис Повноваження та посадові обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) припинено повноваження Зосімова Олексія Івановича на посаді Голови Наглядової ради і обрано на посаду члена Наглядової ради на період до дати проведення чергових річних загальних зборів.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник департаменту.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера КАЛВЕРТОН ІСТЕБЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Петровський Костянтин Вікторович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження 1956
5. Освіта** вища
6. Стаж роботи (років)** 42
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", директор з безпеки
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 15.05.2017 на період до дати проведення чергових річних загальних зборів
9. Опис Повноваження та посадові обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.
Посадова особа винагороду не отримує.
Рішення про обрання Петровського К.В. членом Наглядової ради прийнято загальними зборами (протокол б/н від 15.05.2017), рішення про обрання Головою Наглядової ради прийнято на засіданні Наглядової ради (протокол б/н від 15.05.2017).
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
Загальний стаж роботи: 42 роки.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор.
Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.
Посадова особа є представником акціонера ГОЛДЕН ПРОПЕРТІ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД.
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада В.о. Генерального директора
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Шевченко Вячеслав Григорович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження 1957
5. Освіта** вища
6. Стаж роботи (років)** 40
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** ТОВ "Українська металургійна компанія", директор
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.05.2016 до прийняття Наглядовою радою рішення про повернення до виконання обов'язків Генерального директора
9. Опис Повноваження та посадові обов'язки: 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 Статутом і т.ін..
Розмір виплаченої емітентом у звітному році винагороди (в т.ч. в натуральній формі): 92 988,24 грн.
Посадова особа звільнена від виконання обов'язків та повноважень Генерального директора з 20.01.2017 у зв'язку з поверненням до своїх обов'язків Генерального директора.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
Загальний стаж роботи: 40 років.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор.
Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.
Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Старіченко Сергій Олександрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження 1974
5. Освіта** вища
6. Стаж роботи (років)** 21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** ТОВ "Аптека 216", головний бухгалтер
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 08.02.2017 до моменту припинення трудових відносин з Товариством
9. Опис Повноваження та обов'язки, визначені посадовою інструкцією.
Розмір виплаченої емітентом у звітному році винагороди (в т.ч. в натуральній формі): 482 604,12 грн.

Рішення про призначення посадової особи прийнято Генеральним директором (Наказ № 15-к від 08.02.2017).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 21 рік.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

- | | |
|---|--|
| 1. Посада | Член ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Проніна Тетяна Вікторівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1978 |
| 5. Освіта** | вища |
| 6. Стаж роботи (років)** | дн |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | немає |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 15.05.2017 до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років |
| 9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | |

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу переобрано на ту саму посаду на період до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: дн.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: корпоративний секретар.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

- | | |
|---|--|
| 1. Посада | Член Ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Соколенко Олександр Вікторович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1971 |
| 5. Освіта** | вища |
| 6. Стаж роботи (років)** | 30 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ТОВ "ФКМ-4", юрисконсульт |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 15.05.2017 до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років |
| 9. Опис Повноваження та обов'язки визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | |

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу переобрано на ту саму посаду на період до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 30 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

- | | |
|--|--|
| 1. Посада | Член Ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Воробйова Анжеліка Михайлівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1969 |
| 5. Освіта** | вища |
| 6. Стаж роботи (років)** | 23 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ТОВ "КУА "СмартСистем АМ", заступник директора департаменту корпоративних прав |

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 15.05.2017 до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років

9. Опис Повноваження та обов'язки, визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) особу обрано на посаду на період до переобрання загальними зборами, але не більше ніж на п'ять років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: 23 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора департаменту.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

1. Посада	Член Ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Троценко Артем Володимирович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	
4. Рік народження	1979
5. Освіта**	вища
6. Стаж роботи (років)**	дн
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	дн
8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано	27.04.2016 15.05.2017 повноваження особи припинено

9. Опис Повноваження та обов'язки, визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Посадова особа винагороду не отримує.

Рішенням загальних зборів (протокол б/н від 15.05.2017) повноваження особи припинено.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Загальний стаж роботи: дн.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Іншої інформації, передбаченої до розкриття, немає.

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "БРИЗ 2007"	35430441	03118 м. Київ - м.Київ проспект Червонозоряний, 128	3960000	22.758254464871	3960000	0
Golden Property Enterprises Limited	1374987	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) 3136 Road Town Tortola Akara Bldg. 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1	3119712	17.92909079624	3119712	0
Calverton Establishment Limited	1064688	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) 3321 Road Town Тортола, P.O. Box 3321	3785115	21.753184431515	3785115	0
Alport Enterprises Limited	13779442	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) 146 Road Town Trident Chambers, P.O. Box 146	4526816	26.015765263547	4526816	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			15391643	88.456294956173	15391643	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	15.05.2017	
Кворум зборів	70.93	
Опис	<p>Порядок денний (перелік питань, винесених на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none">1. Вибори лічильної комісії Загальних зборів Товариства.2. Затвердження звіту Виконавчого органу Товариства про результати господарської діяльності за 2016 рік.3. Затвердження звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2016 рік.4. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства про діяльність Товариства за 2016 рік.5. Затвердження річних результатів діяльності Товариства за 2016 рік.6. Затвердження порядку розподілу прибутку/збитків Товариства за результатами діяльності в 2016 році.7. Про внесення змін до Статуту та затвердження Статуту Товариства у новій редакції.8. Про припинення повноважень та обрання членів Наглядової ради Товариства.9. Про припинення повноважень та обрання членів Ревізійної комісії Товариства. <p>Пропозиції до порядку денного було внесено членами Наглядової ради. Всі питання порядку денного розглянуті. Затверджені звіти Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії, річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства, зокрема баланс та звіт про фінансові результати за 2016 рік. У зв'язку з відсутністю прибутку вирішено дивіденди не сплачувати. Переобрано Наглядову раду і Ревкомісію. Зміни до Статуту вирішено не вносити.</p>	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	34013943
Місцезнаходження	61052 Харківська область - м.Харків вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	свідоцтво № 3727
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.03.2006
Міжміський код та телефон	(057) 7601619
Факс	(057) 7601619
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
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
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ - м.Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 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
Ідентифікаційний 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	<p>Ведення реєстру власників іменних цінних паперів бездокументарної форми випуску ЦП, зберігання цінних паперів за договорами власників тощо.</p> <p>Договір між емітентом та зберігачем на відкриття рахунків в ЦП власникам акцій № 65/Е від 03.03.2011р.</p>
-------------	--

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (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 лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.								

2. Відомості 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.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (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	Бездокументарн і іменні	110000000.00	9.00000000000000	.	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 01.10.1930 року як державне підприємство. У грудні 1994 року Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України підприємство проведено приватизація майна, підприємство перетворено у Відкрите акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе" відповідно до Указу Президента України від 15.06.93 № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств". Підприємство являє собою виробничий комплекс, об'єкти якого розташовані на земельній ділянці площею 147,26 га. Підприємство має розвинені енерго-, тепло та комунікаційні мережі, автономну систему водопостачання, 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 організаційній 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) – 1603. Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) – 162.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) – 1438.

Фонд оплати праці (всього) – 123982,3 грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: збільшення до 79,1%.

Кадрова програма, в тому числі, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників потребам Товариства. Щороку розробляється річний план розвитку та підвищення кваліфікації персоналу заводу, періодично оновлюються програми навчання. Створена і діє кваліфікаційна комісія з присвоєння розрядів по всім виробничим професіям основного і допоміжного виробництва, атестаційна комісія з присвоєння категорій фахівцям.

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 використовувати цю справедливу вартість як доцільну собівартість на цю дату - 01.01.2012. В подальшому придбання основних засобів буде відображено в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення. Нарухування 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 устаткуванням;
- 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 ТОВ "ТД ХТЗ", безпосередньо підприємством шляхом укладання контрактів зі споживачами та фінансовими посередниками, через дилерську мережу.

Сільськогосподарське машинобудування перебуває 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. 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 відчуження основних засобів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого 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-т 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: високий рівень оподаткування;

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

У звітному періоді виплата штрафів чи компенсацій нараховувалась та здійснювалась за результатами вирішення судових спорів.

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 та залучених кредитів.

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 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 11 моделей колісних та гусеничних тракторів сільськогосподарського призначення з двигунами потужністю від 27 до 250 к. с. АТ "ХТЗ" має 12 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 інформація, 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

В рамках кримінального провадження № 22016220000000075 Київським районним судом м. Харкова у справі № 640/5121/16-к ухвалами від 02.04.2016 та 03.04.2016 р. було накладено арешти на основні засоби Відповідача та грошові кошти на всіх рахунках в банківських установах, що призвело до зупинення виробничої діяльності в квітні місяці та яке триває до цього часу.

Заборона розпорядження грошовими коштами, накладена в рамках кримінального провадження, не передбачала можливість здійснювати платежі, відмінні від заробітної плати, що виключало можливість виконання Відповідачем своїх договірних зобов'язань, наслідком чого стала неможливість комплектування виробництва та подальше зупинення господарської діяльності.

З 18.04.2016 року АТ "ХТЗ" був вимушений ввести режим простою та зупинити роботу всіх структурних підрозділів.

Арешти рахунків АТ "ХТЗ" у квітні 2016 року спричинили повну зупинку виробничої діяльності і як наслідок стрімке нарощування заборгованості по заробітній платі, за податками и зборами, перед кредиторами, які здійснили постачання товарів, перед постачальниками енергоносіїв.

09.06.2016 року відбулись загальні збори кредиторів АТ "ХТЗ", на яких був затверджений план досудової санації підприємства у порядку, передбаченому статтею 6 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Зазначений план санації в подальшому був затверджений господарським судом Харківської області 14.07.2016 року у справі № 922/1882/16.

Відповідно до плану досудової санації введено мораторій на задоволення вимог кредиторів, а заборгованість перед кредиторами, яка була визначена на дату прийняття АТ "ХТЗ" рішення про введення процедури досудової санації, а також заборгованість, яка виникла (збільшилась) в період часу між прийняттям прийняття АТ "ХТЗ" рішення про введення процедури досудової санації та, безпосередньо, затвердженням плану санації судом (16.05.2016-14.07.2016 рр.), є відстроченою на один календарний рік з дня затвердження плану санації.

Зважаючи на те, що кримінальне провадження № 22016220000000075 було закрито лише на початку 2017 р., АТ "ХТЗ" був позбавлений здійснювати виробничу діяльність у 2016 р.

03.07.2017 р. загальними зборами кредиторів АТ "ХТЗ", на яких був затверджений план досудової санації підприємства у порядку, передбаченому статтею 6 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Зазначений план санації в подальшому був затверджений господарським судом Харківської області 26.07.2017 року у справі № 922/2334/17.

Відповідно до плану досудової санації введено мораторій на задоволення вимог кредиторів, а заборгованість перед кредиторами, яка була визначена на дату прийняття АТ "ХТЗ" рішення про введення процедури досудової санації, а також заборгованість, яка виникла (збільшилась) в період часу між прийняттям прийняття АТ "ХТЗ" рішення про введення процедури досудової санації та, безпосередньо, затвердженням плану санації судом, є відстроченою на 18 місяців з дня затвердження плану санації.

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	803345.00 0	753451.00 0	0.000	0.000	803345.00 0	753451.00 0
- будівлі та споруди	365301.00 0	354190.00 0	0.000	0.000	365301.00 0	354190.00 0
- машини та обладнання	400259.00 0	371777.00 0	0.000	0.000	400259.00 0	371777.00 0
- транспортні засоби	18383.000	10716.000	0.000	0.000	18383.000	10716.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	19402.000	16768.000	0.000	0.000	19402.000	16768.000
2. Невиробничого призначення	10436.000	10154.000	0.000	0.000	10436.000	10154.000
- будівлі та споруди	9491.000	9317.000	0.000	0.000	9491.000	9317.000
- машини та обладнання	789.000	692.000	0.000	0.000	789.000	692.000
- транспортні засоби	5.000	4.000	0.000	0.000	5.000	4.000
- 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	151.000	141.000	0.000	0.000	151.000	141.000
Усього	813781.00 0	763605.00 0	0.000	0.000	813781.00 0	763605.00 0

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, інвентарю - 5 років;
- інших основних засобів - 10 років;

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2017 склала 897 682 тис.грн., сума зносу - 134 078 тис.грн.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства.

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 (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-283718	-446358
Статутний капітал (тис.грн.)	4350	4350
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	4350	4350
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. 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: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (-283718.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу (4350.000 тис.грн.). Це не відповідає статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	36163.00	X	X
Кредит АТ "Приватбанк"	07.09.2015	5367.00	58.000	20.12.2016
Кредит ПАТ "Банк Восток"	20.06.2017	5000.00	20.000	27.02.2018
Кредит АБ "Південний"	09.06.2016	10748.00	18.000	28.12.2018
ПАТ "Держ.Ощадбанк"	27.12.2002	98.00	0.000	31.03.2064
Кредит ПАТ "Банк Восток"	06.06.2016	14950.00	20.000	27.06.2018
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 вексями (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	11848.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	164096.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1283008.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1495115.00	X	X
Опис	д/н			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
20.01.2017	27.01.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.02.2017	09.02.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.05.2017	16.05.2017	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	2016	2	1
2	2017	1	0
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	-	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	-	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	позачергові збори у звітному році не скликались і не проводились	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	немає	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : -

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

-

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	5
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	5
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	-	

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 :

-

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 10

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	- Наглядова рада комітети не створювала	

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

-

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

-

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	-	

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть) -		

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 відбувалися 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 напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	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	Ні	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	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні

Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній 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	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Так	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Так	Так	Так

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 затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	-	

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

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

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 (запишіть) -		

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 залучити іноземні інвестиції наступних трьох років	
Не визначились	X

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

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

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

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

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

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

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Харківський тракторний завод ім. С.Орджонікідзе"
Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ СІЛЬСЬКОГО ТА ЛІСОВОГО ГОСПОДАРСТВА
Середня кількість працівників 1603
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 61007 Харківська область м.Харків, пр-т Московський, 275, т.(057) 7602403

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2018	01	01
05750295		
6310138200		
230		
28.30		

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 2017 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	1209	1099
первісна вартість	1001	4188	4410
накопичена амортизація	1002	2979	3311
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	781250	738435
первісна вартість	1011	867944	870234
знос	1012	86694	131799
Інвестиційна нерухомість	1015	32531	25170
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	35420	27448
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2889	2278
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	111480	128191
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	47	27
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	926517	892922
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	78168	212350
Виробничі запаси	1101	54974	81181
Незавершене виробництво	1102	19023	38781
Готова продукція	1103	3822	91770
Товари	1104	349	618
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33588	19006
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	21136	20974
з бюджетом	1135	1446	5526
у тому числі з податку на прибуток	1136	31	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3436	1625
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	9414	57803
Готівка	1166	21	23
Рахунки в банках	1167	9393	57780
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--

Інші оборотні активи	1190	1374	1212
Усього за розділом II	1195	148562	318496
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	1075079	1211418

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Капітал у дооцінках	1405	325034	284613
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-775742	-572681
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-446358	-283718
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	91058	84838
Довгострокові кредити банків	1510	99	98
Інші довгострокові зобов'язання	1515	64234	1080902
Довгострокові забезпечення	1520	51086	47352
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	206477	1213190
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	43265	36065
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	199291	303
товари, роботи, послуги	1615	252524	5851
розрахунками з бюджетом	1620	25010	11848
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	27172	5072
розрахунками з оплати праці	1630	3602	7834
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3172	168258
Поточні забезпечення	1660	7005	6758
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	753898	39936
Усього за розділом III	1695	1314939	281925
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	21	21
Баланс	1900	1075079	1211418

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

Генеральний директор

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
05750295		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

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	713342	222845
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(585324)	(236073)
Валовий: прибуток	2090	128018	--
збиток	2095	(--)	(13228)
Інші операційні доходи	2120	74767	50383
Адміністративні витрати	2130	(81697)	(60346)
Витрати на збут	2150	(5456)	(4676)
Інші операційні витрати	2180	(67716)	(331370)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	47916	--
збиток	2195	(--)	(359237)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	200845	35848
Інші доходи	2240	39459	33783
Фінансові витрати	2250	(26621)	(180201)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(70881)	(185435)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	190718	--
збиток	2295	(--)	(655242)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	12343	-12115
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	203061	--
збиток	2355	(--)	(667357)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	32920
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-279	-7868
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-279	25052
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-279	25052
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	202782	-642305

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	576576	156504
Витрати на оплату праці	2505	128366	70191
Відрахування на соціальні заходи	2510	26733	15524
Амортизація	2515	12520	14367
Інші операційні витрати	2520	75118	346887
Разом	2550	819313	603473

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	17400280	17400280
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	17400280	17400280
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	11.66998460	(38.35323340)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	11.66998460	(38.35323340)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

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

Генеральний директор

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
05750295		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

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:	3000	159419	200350
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	1250	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	1250	--
Цільового фінансування	3010	1590	--
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	24	10
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	883707	76836
Надходження від повернення авансів	3020	5009	71
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	--	982
Надходження від операційної оренди	3040	7269	3055
Інші надходження	3095	13761	3543
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(196443)	(120434)
Праці	3105	(91787)	(63407)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23432)	(18652)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(68573)	(21467)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(1250)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(68573)	(20127)
Витрачання на оплату авансів	3135	(585842)	(77382)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4271)	(18)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(5928)
Інші витрачання	3190	(53136)	(3745)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48521	-26196
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	9190	2376
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(1870)	(591)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	7320	1785
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	57800	601
Інші надходження	3340	3600	53983
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	57000	3264
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5950)	(16511)
Інші платежі	3390	(7750)	(2184)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-9300	32625
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	46541	8214

Залишок коштів на початок року	3405	9414	1173
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1848	27
Залишок коштів на кінець року	3415	57803	9414

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

Генеральний директор

(підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
05750295		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

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	325034	--	--	-775742	--	--	-446358
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	325034	--	--	-775742	--	--	-446358
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	203061	--	--	203061
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-279	--	--	--	--	--	-279
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	--	-279	--	--	--	--	--	-279
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	--	-40142	--	--	--	--	--	-40142
Разом змін у капіталі	4295	--	-40421	--	--	203061	--	--	162640
Залишок на кінець року	4300	4350	284613	--	--	-572681	--	--	-283718

Генеральний директор

_____ (підпис)

Коваль Андрій Анатолійович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Старіченко Сергій Олександрович

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

Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик,
Публічного акціонерного товариства
"ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ"
за 2017 рік

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ" (далі – Товариство) розпочало виробництво продукції 1 жовтня 1930 року як державне підприємство. У грудні 1994 року Міністерством машинобудування, військово-промислового комплексу і конверсії України проведена приватизація майна, підприємство перетворено у ВАТ "ХАРКІВСЬКИЙ ТРАКТОРНИЙ ЗАВОД ІМ.С.ОРДЖОНІКІДЗЕ" відповідно до Указу Президента України від 15.06.1993 року № 210/93 "Про корпоратизацію державних підприємств". На підставі рішення Загальних зборів акціонерів від 30.11.2010 року 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". Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 428272 видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області державним реєстратором Щербиною Л.М. Державну реєстрацію редакції Статуту Товариства проведено 30.12.1994 року, дата запису 14.05.2005 року № запису – 1 480 120 0000 009668. Статут у новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів (протокол від 27.04.2016 р.). Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариством видане Харківським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 24.02.2011 року № 37/20/1/11. Інших змін у звітному періоді не було.

Юридична адреса Товариства – 61007, Харківська обл., місто Харків проспект Московський , будинок 275.

Предметом діяльності Товариства є:

- виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства;
- оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;
- роздрібна торгівля в спеціалізованих 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 нежитлових будівель.

Основний вид діяльності:

- виробництво машин і устаткування для сільського та лісового господарства.

Основною продукцією Товариства 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 Товариства;
- сталеві та чавунні відливки, гарячі штампування для інших підприємств, що постаються по кооперації .

Збут продукції є сезонним, тому виробництво має нерівномірну загрузку по місяцям року. Основними споживачами продукції є сільськогосподарські підприємства та фермери України та країн СНД.

Товариство має ліцензії (дозволи) на такі види діяльності: дозвіл на спеціальне водокористування № 04.01-10-539А/Хар від 21.07.2015 року, виданий Департаментом екології та природних ресурсів Харківської обласної державної адміністрації строком до 23.07.2018 року; ліцензію на збирання, первинну обробку відходів і брухту дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння серія АД № 036471 від 22.08.2012 року, видану Державною пробірною службою України безстрокову; ліцензію з медичної практики серія АГ № 599147 від 07.11.2011 року, видану Міністерством охорони здоров'я безстрокову; ліцензію на використання джерел іонізуючого

випромінювання серія ОВ № 070052 від 28.01.2009 року, видану Східною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання строком до 28.01.2020 року; ліцензію на придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів серія АЕ № 195085 від 13.05.2013 року, видану Державною службою України з контролю за наркотиками строком до 19.04.2018 року.

Дочірніх підприємств, філій у Товаристві не створювалось. Товариство очолює Генеральний директор. Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів.

Фінансова звітність Товариства підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2017 р., та дата затвердження до випуску фінансової звітності 16.02.2018 року.

2. Облікова політика

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Наведена фінансова звітність є звітністю загального призначення.

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням тих фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Товариство використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, яких стосуються вказані зміни.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р., є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також обмеження застосування МСФЗ, а саме наступні:

1) Вимоги чинних нормативно-правових актів, що поширюють свою дію на Товариство, зобов'язують Товариство при формуванні фінансової звітності використовувати виключно Міжнародні стандарти фінансової звітності, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України. Вказане обмеження може мати вплив на фінансову звітність Товариства у випадку появи нових Міжнародних стандартів фінансової звітності, які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та ще не набрали чинності, але не опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

2) На виконання вимог ст. 12-11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариством при підготовці фінансової звітності використано Міжнародні стандарти фінансової звітності. Міжнародними стандартами фінансової звітності не встановлено типові форми фінансових звітів. В той же час, враховуючи, що національним законодавством України встановлені форми фінансової звітності за МСФЗ, Товариство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі - НП(С)БО 1).

2.2. Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності

З 1 січня 2012 року Товариство прийняло МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності". Перший повний комплект фінансової звітності за МСФЗ підготовлений за 2013 рік та станом на 31.12.2013 р.

2.3. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та нова редакція МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", що набувають чинності 01 січня 2018 р.

За рішенням керівництва Товариства, МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" у новій редакції до дати набуття чинності не застосовуються.

2.4. Суттєві облікові судження та оцінки

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність за 2017 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В той же час звертаємо увагу на наявність наступних подій та/або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, та інформацію щодо яких Товариство вважає необхідним розкрити:

- 1) перевищення зобов'язань над активами станом на 01.01.2017 р. та 31.12.2017 р.;
- 2) протягом 2017 року та станом на дату затвердження до випуску фінансової звітності Товариство проводить процедуру досудової санації до порушення провадження у справі про банкрутство відповідно до Планів досудової санації, затверджених відповідними Ухвалами господарського суду Харківської області від 14.07.2016 г. (справа № 922/1882/16) та від 26.07.2017 г. (справа № 922/2334/17).
- 3) вартість чистих активів Товариства є меншою від встановленого законом мінімального розміру статутного капіталу (п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України).

Вказане свідчить про існування суттєвої невизначеності, що стосується подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

В той же час, управлінський персонал позитивно оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, за оцінкою управлінського персоналу Товариства, припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним, оскільки:

- 1) наявність вищенаведених подій, за оцінкою управлінського персоналу, не носить вирішального характеру щодо господарської діяльності Товариства;
- 2) господарська діяльність Товариства у звітному періоді є прибутковою - за результатами 2017 року Товариством визнано чистий прибуток у розмірі 203 061 тис. грн., достатній, за оцінкою управлінського персоналу, для безперервного продовження діяльності у 2018 році;
- 3) у Товариства достатньо активів для подальшого безперервного здійснення господарської діяльності;
- 4) управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, управлінський персонал Товариства має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності Товариства в майбутньому, що вже підтверджується:
 - оперативними даними щодо фактичного продовження здійснення Товариством господарської та, зокрема, виробничої діяльності, у 1 кварталі 2018 року;
 - відсутністю будь-яких питань, які б стосувалися скорочення обсягів виробництва, реорганізації, ліквідації, тощо, у переліку питань Порядку денного найближчих річних загальних зборів акціонерів, які відбудуться 20 квітня 2018 року
- 5) метою Плану досудової санації, затвердженого Ухвалою господарського суду Харківської області від 26.07.2017 г. у справі № 922/2334/17, є саме відновлення платоспроможності Товариства та запобігання його банкрутству, тобто, передбачені цим Планом досудової санації заходи щодо відновлення платоспроможності Товариства забезпечать саме оздоровлення фінансово-господарського становища Товариства, а також справедливе задоволення вимог його кредиторів. Вказаним Планом досудової санації встановлені нові строки погашення зобов'язань Товариства перед кредиторами та, як очікується, Товариство буде спроможне виконати свої зобов'язання своєчасно згідно з цими новими строками.

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається з метою об'рунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Визначення порогу суттєвості для розмежування облікової та іншої інформації щодо окремих господарських операцій та об'єктів обліку Товариства наведено у таблиці нижче:

Об'єкти обліку	Поріг суттєвості
Необоротні активи	5 %
Запаси	5 %
Дебіторська заборгованість	5 %
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 %
Резерви	6 %
Довгострокові зобов'язання	5 %
Поточні зобов'язання	5 %
Виручка	1 %
Доходи	2 %
Витрати	2 %

Товариство не повинно в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає МСФЗ, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками окремо; або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за заборгованостями окремих боржників або за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно окремої дебіторської заборгованості або групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, які відрізняються від фінансових інструментів, що мають активний ринок, встановлюється шляхом різних методів оцінки. Товариство застосовує свої судження для формування припущень на основі:

- аналізу останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони є);
- посиланні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента;
- аналізу дисконтованих грошових потоків;
- моделі опійного ціноутворення.

2.5. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є Українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами.

Операції в іноземній валюті переводяться у функціональну валюту Товариства, із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяв на дату здійснення операцій.

Грошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті станом на звітну дату, переводяться в функціональну валюту із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяв на звітну дату.

Негрошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, які оцінюються за справедливою вартістю, переводяться у функціональну валюту із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Негрошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті та відображені за фактичними витратами, переводяться у функціональну валюту із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяв на дату здійснення операції.

2.6. Основні принципи облікової політики

Нижче викладені основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності.

2.6.1. Нематеріальні активи

Класифікація нематеріальних активів

Для цілей обліку Товариством виділені наступні групи нематеріальних активів:

Групи Фактичні строки корисної експлуатації, років
Авторські права, патенти та інші права на промислову власність, права на обслуговування та експлуатацію 5
Інші 5

Визнання і оцінка нематеріальних активів (за винятком гудвіла)

Нематеріальні актив визначається активом за умов, що актив є ідентифікованим, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має Товариство намір зробити це, або виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від Товариства або ж від інших прав та зобов'язань.

Подальша оцінка нематеріальних активів (за винятком гудвіла)

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

- є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання;
- собівартість активу можна достовірно оцінити.

Амортизація нематеріальних активів

Амортизація нематеріальних активів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбаченого строку їх використання і відображається у складі прибутку або збитку.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, період амортизації слід відповідно змінити. Якщо відбулася зміна в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, метод амортизації слід змінити для відображення зміненої форми. Такі зміни слід обліковувати як зміни облікових оцінок.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації амортизації не підлягають.

Припинення визнання нематеріального активу

Визнання нематеріального припиняється:

- в разі його вибуття, або
- якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Зменшення корисності нематеріального активу

Товариство перевіряє зменшення корисності нематеріального активу з невизначеним строком корисної експлуатації шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю:

- щорічно;
- кожного разу, коли є ознака можливого зменшення корисності нематеріального активу.

Товариство щорічно при складанні річного звіту проводить тести на знецінення нематеріальних активів з визначеним строком корисної експлуатації.

Для визначення чи зменшилася корисність нематеріального активу, Товариство, як суб'єкт господарювання переглядає балансову вартість своїх активів, як визначає суму очікуваного відшкодування активу і як він визнає чи сторнує збиток від зменшення корисності.

2.6.2. Основні засоби

Класифікація основних засобів

Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:

Групи	Строки корисної експлуатації, років
Будівлі, споруди, передавальні засоби	до 150
Машини та обладнання	до 12
Транспортні засоби	до 10
Інструменти, прилади	до 10

Визнання і оцінка основних засобів

Об'єкт основних засобів повинен визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- з великою часткою ймовірності можна стверджувати, що Товариство отримає пов'язані з активом майбутні економічні вигоди; та
- вартість активу для компанії може бути надійно оцінена.

Основні засоби відображаються в звітності, починаючи з дати введення активу в експлуатацію.

Оцінка основних засобів після визнання

Для оцінки вартості основних засобів Товариство застосовує модель собівартості. Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У разі, якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;
- первісної попередньої оцінки витрат та демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Собівартість активу, створеного власними силами, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу. Витрати на виготовлення основних засобів включають в себе всі витрати, безпосередньо пов'язані з їх виготовленням та приведенням до стану придатності до використання.

Подальші витрати

Витрати пов'язані з заміною компонента основних засобів, обліковуються (капіталізуються) в його вартості у тому випадку, якщо існує вірогідність, що майбутня економічна вигода від використання даного компонента основних засобів буде надходити Товариству, та розмір таких витрат може бути надійно встановлено. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати, пов'язані з поточним

обслуговуванням основних засобів, відносяться на фінансові результати у тому періоді, коли вони були понесені.

Амортизація основних засобів

Амортизація нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом – з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовності до експлуатації. За земельним ділянкам амортизація не нараховується.

Припинення визнання основних засобів

Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється:

- після вибуття, або
- коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Зменшення корисності основних засобів

Щорічно балансова вартість основних засобів перевіряється на предмет знецінення. Для цього балансова вартість об'єкта основних засобів порівнюється з його справедливою вартістю, яка являє собою найбільшу величину з чистої продажної ціни і цінності від його використання.

Якщо балансова вартість виявляється вище справедливої вартості (тобто виконуються умови знецінення), то об'єкт основних засобів відображається за справедливою вартістю, а сума різниці між балансовою та справедливою вартістю відображається як збиток від знецінення у звітному періоді у складі інших операційних витрат. На кожну дату Товариство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У разі виявлення будь-якої такої ознаки Товариство проводить розрахунок суми очікуваного відшкодування активу.

2.6.3. Оренда

Класифікація орендованих активів

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні орендовані активи:

- фінансова оренда;
- операційна оренда.

Визнання і оцінка орендованих активів

При взятті активів в оренду, на початку строку оренди Товариство визнає фінансову оренду, як активи та зобов'язання у своїх фінансових звітах за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендованих платежів, яка визначається на початку оренди. Ставка дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді, якщо її можна визначити; якщо ні, застосовується відсоткова ставка додаткових запозичень орендаря. Будь-які первісні прями витрати Товариства додаються до суми, визнаної як актив.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

При наданні активів в оренду, Товариство визнає активи, утримані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан і подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Визнання фінансового доходу необхідно базувати на моделі, що відображає сталу періодичну норму прибутковості на чисті інвестиції орендодавця в фінансову оренду. Головним є розподіл фінансового доходу протягом строку оренди на систематичній та раціональній основі.

Орендні платежі за активи, взяті в операційну оренду Товариство визнає як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди, якщо тільки інша систематична основа не дозволяє відобразити в часі вигоди Товариству.

Активи, які передані Товариством в операційну оренду, відображаються у звітах про фінансовий стан згідно з характером активу. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди, якщо тільки інша систематична основа не дозволяє відобразити в часі вигоди Товариства.

2.6.4. Інвестиційна нерухомість

Класифікація інвестиційної нерухомості

Інвестиційна нерухомість, що відображена у фінансовій звітності, це нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи досягнення обох цілей, а не для:

- використання у виробництві чи постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей;
- продажу у звичайному ході діяльності.

Визнання і оцінка інвестиційної нерухомості

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

- є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за її собівартістю. Витрати на операцію Товариство включає до первісної оцінки.

Оцінка інвестиційної нерухомості після визнання

Після визнання інвестиційна нерухомість обліковується із застосуванням моделі собівартості, оскільки Товариство не має можливості точно визначити справедливую вартість інвестиційної нерухомості на постійній основі.

Амортизація інвестиційної нерухомості

Амортизація на об'єкти інвестиційної нерухомості нараховується прямолінійним методом з урахуванням строку корисного використання. Строки корисного використання інвестиційної нерухомості - не більше 130 років.

Припинення визнання інвестиційної нерухомості

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання і не очікується жодних економічних вигід її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках (за винятком випадків, коли МСБО 17 вимагає іншого підходу до продажу майна з його зворотною орендою) у періоді вибуття чи ліквідації.

2.6.5. Запаси

Класифікація запасів

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні групи запасів:

- призначені для продажу у ході звичайної господарської діяльності;
- незавершене виробництво;
- сировина та витратні матеріали;
- об'єкти майна, придбані або побудовані для цілей продажу або перепродажу у ході звичайної господарської діяльності;

Визнання запасів

Запаси в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони:

- призначені для продажу в ході нормальної діяльності;
- які знаходяться в процесі виробництва для такого продажу;
- або зберігаються у формі сировини або матеріалів, призначених для використання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Оцінка запасів

Запаси оцінюють за найменшою вартістю: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Резерви на уцінку запасів

Якщо поточна чиста вартість реалізації групи запасів менше їх балансової вартості за даними бухгалтерського обліку, то на суму різниці між поточною чистою ціною реалізації та балансовою вартістю Товариство утворює резерв знецінення запасів.

Резерви на уцінку запасів відображають розрахункове зниження їх вартості на звітну дату, яке встановлюється за результатами проведеної інвентаризації запасів.

Резерв на уцінку запасів розраховується по кожній окремій групі запасів. Резерв створюється по наступним видам запасів: сировина, основні та допоміжні матеріали, покупні напівфабрикати та комплектуючі, запасні частини, тара, готова продукція, товари та ін.

Резерв на уцінку сировини та матеріалів створюється лише за умов, що готова продукція на виготовлення якої вони будуть використані буде продана нижче собівартості.

Метод оцінки запасів при їх вибутті

Обліковою політикою передбачено для оцінки запасів при вибутті використання методу середньозваженої вартості.

Визнання запасів витратами

При реалізації балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати періоду сторнування.

2.6.6. Фінансові активи та дебіторська заборгованість, що є нефінансовим активом

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи.

Фінансові активи

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, грошові кошти та депозити первісно визнаються за ціною операції, а після первісного визнання враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації. Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

У випадку, коли різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою (наприклад, для поточних фінансових активів), Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, а визнає заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю з урахуванням наслідків зменшення корисності (знецінення).

Нефінансові активи

Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, первісно визнається за ціною операції.

Зменшення корисності (знецінення)

Фінансові активи оцінюються на кожну звітну дату на предмет виявлення ознак знецінення.

Знецінення фінансових активів визначається в тому випадку, коли є об'єктивні докази того, що сталося одне або декілька подій, що негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, який генерує даний фінансовий актив, величину яких можна достовірно оцінити.

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) можуть бути віднесені неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Товариством на умовах, які в іншому випадку Товариством навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для будь-якого цінного паперу.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Товариство аналізує історичні дані щодо ступеня ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, скориговані з урахуванням суджень керівництва щодо поточних економічних і кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляється більше або менше тих, яких можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій. Щодо фінансового активу, який обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від знецінення розраховується як різниця між його поточною балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтова із застосуванням первісної ефективної відсоткової ставки.

Збитки визначаються у прибутку за період і відображаються на рахунку оціночного резерву, величина якого вираховується з вартості дебіторської заборгованості.

Припинення визнання фінансових активів.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи коли

- активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або
 - Товариство передало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або
 - Товариство не передало, ані зберегло фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але й не зберегло контроль.
- Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаний третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

2.6.7. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Товариству притаманні наступні ризики:

- ринковий ризик (який включає в себе валютний ризик, ризик зміни процентної ставки (відсотковий) та ціновий ризик (ризик зміни курсу акцій));
- кредитний ризик;
- ризик ліквідності, який пов'язаний з фінансовими інструментами, утримуваними Товариством.

Товариство здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Товариства з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Ринковий ризик

Справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами може коливатися внаслідок змін у ринкових параметрах, зокрема, процентних ставок, валютних курсів і цін пайових інструментів.

Товариство здійснює управління ринковим ризиком шляхом встановлення контролю за ринковим ризиком та утримання його в допустимих межах.

Ціновий ризик фінансових інструментів

Ризик зміни - це ризик коливань вартості фінансового інструменту в результаті зміни ринкових цін, незалежно від того, чи були подібні зміни викликані факторами, характерними для даного конкретного інструменту або ж факторами на всі інструменти, що обертаються на ринку.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає внаслідок змін у валютних курсах. Коливання обмінних курсів валют можуть мати вплив на вартість активів Товариства. З метою управління валютним ризиком Товариство аналізує вплив можливих змін обмінних курсів валют на монетарні фінансові активи та зобов'язання.

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

У момент залучення позикових коштів менеджмент Товариства, використовуючи своє професійне судження, визначає наскільки фіксована або плаваюча процентна ставка найбільш задовольняє інтересам Товариства упродовж заданого періоду інший циновий ризик.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті неможливості контрагента Товариства здійснити виплати своєчасно та в повному обсязі. Кредитний ризик виникає у зв'язку з наявністю дебіторської заборгованості, розрахунковими операціями, операціями з контрагентами на фінансових ринках.

Товариство проводить постійний моніторинг кредитного ризику на основі аналізу фінансового стану контрагентів та строків заборгованості, аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне підвищення розміру кредитного ризику Товариства у майбутньому.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності Товариства виникає при розбіжностях у строках погашення активів та зобов'язань.

Політика Товариства з управління ризиком ліквідності полягає у тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність ліквідності, достатньої для погашення своїх зобов'язань у встановлені строки без понесення надмірних збитків та без загрози для репутації Товариства.

Товариство проводить постійний моніторинг рівня ліквідності на основі аналізу показників платоспроможності (ліквідності) Товариства.

Також Товариство проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне зниження рівня ліквідності Товариства у майбутньому.

2.6.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, поточні і кореспондуючі рахунки, депозити "овердафт" і короткострокові депозити в банках з початковим строком погашення три місяця і менше.

2.6.9. Власний капітал

Компоненти власного капіталу:

- Статутний капітал;
- Додатковий капітал;
- Нерозподілений прибуток/непокритий збиток.

Статутний капітал

Статутний капітал складається з випущених або викуплених звичайних акцій за їх номінальною вартістю.

Додатковий капітал

Додатковий капітал складається з емісійного доходу. Емісійний дохід являє собою перевищення внесків учасників (суми, одержаної від емісії акцій) над статутним капіталом (номінальною вартістю акцій), або вартість активів, переданих власниками в рахунок майбутньої емісії акцій.

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) минулих років за вирахуванням розподілу даного прибутку

Капітал у дооцінках

У складі цієї статті відображається сума переоцінки тих активів, переоцінка яких (в бік збільшення) не відноситься на фінансові результати звітного періоду (наприклад, основні засоби або цінні папери, готові до реалізації).

2.6.10. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень. Серед основних забезпечень, створення яких передбачено обліковою політикою є наступні:

А) забезпечення на виплати працівникам:

- забезпечення на виплату відпусток;
- на виплати працівникам при виході на пенсію;
- пенсійні забезпечення.

Б) інші забезпечення:

- на витрати по гарантійному обслуговуванню;
- на рекультивацію земельних ділянок;
- на демонтаж основних засобів;
- на виконання обтяжливих контрактів;
- на реструктуризацію;
- інші забезпечення.

Визнання та оцінка забезпечення

Забезпечення визнається в сумі, яка відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, необхідних для врегулювання зобов'язання.

Забезпечення на виплату відпусток

Сума забезпечень визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Залишок забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками Товариства щорічної відпустки та середньоденної оплати праці працівників.

Забезпечення на виплати працівникам при виході на пенсію

Зобов'язання Товариства по виплатам працівникам при виході на пенсію діяльності, встановлюються в Колективному договорі. Розмір забезпечення на виплати працівникам при виході на пенсію визначається на строк дії Колективного договору, яким встановлені зазначені виплати, виходячи із припущення, що всі працівники, які досягатимуть встановленого віку будуть виходити на пенсію та отримувати винагороду. Розрахунок проводиться на підставі даних Відділу кадрів щодо кількості працівників передпенсійного віку.

Пенсійні забезпечення

Товариство здійснює регулярні виплати Пенсійному фонду України для виплат робітникам, які працювали на Товаристві та умови праці яких були пов'язані зі шкідливими умовами, у зв'язку з чим отримали право вийти на пенсію достроково. Відповідно до законодавства України Товариство зобов'язано здійснювати компенсації ПФУ на виплати пенсій таким робітникам. Пенсійний фонд самостійно здійснює розрахунок зазначених виплат та доводить їх до відома Товариства. У зв'язку з тим, що Товариство не може провести надійну оцінку майбутніх зобов'язань перед ПФУ, резерв на такі виплати не створюється. Інформація про можливі майбутні та поточні виплати ПФУ розкривається як умовне зобов'язання при поданні фінансової звітності.

Забезпечення на витрати по гарантійному обслуговуванню

Резерв на гарантії, яке Товариство створює на дату балансу, включає оцінку управлінським персоналом майбутніх витрат Товариства на гарантії, виходячи із аналізу наступної інформації:

- розміру коштів, які Товариство очікує сплатити за послуги по виконанню гарантійних зобов'язань відносно техніки, по якій в наступному році закінчується гарантія, виходячи із кількості та найменування одиниць техніки, яка станом на дату балансу стоїть на гарантії;
- прогнозу коштів, які Товариство очікує сплатити за послуги по виконанню гарантійних зобов'язань по тих одиницях техніки, які в наступному році планується реалізувати, виходячи із планів Товариства на реалізацію техніки на наступний рік та витрат які будуть сплачені при взятті їх на гарантію;
- прогнозу витрат на заміну запчастин на підставі аналізу статистичних даних про кількість випадків поломок техніки в попередніх роках та фактичних витрат Товариства на усунення таких помилок.

Резерв на гарантійне обслуговування є короткостроковим, оскільки гарантія, яку дає Товариство на техніку дорівнює 12 місяцям або 1 000 мото-часам роботи.

Забезпечення на виконання обтяжливих контрактів

Товариство створює забезпечення на витрати, яких не можна уникнути при виконанні обтяжливих контрактів. Обтяжливим є контракт у якому неминучі витрати на погашення заборгованості за контрактом перевищують економічні вигоди, які очікується отримати за ним. Неминучі витрати відображають найменші чисті витрати внаслідок відмови від контракту, які є меншою з двох оцінок: собівартості його виконання або будь-якої компенсації чи стягнень внаслідок його невиконання.

Інші забезпечення

Товариство створює інші резерви для покриття витрат, які будуть понесені в наступних звітних періодах, але за своєю суттю відносяться до поточного періоду.

2.6.11. Зобов'язання

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові та нефінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання

Кредиторська заборгованість, яка є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за ціною операції, а після первісного визнання враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Первісна вартість отриманих банківських кредитів приймається рівній фактично отриманих грошових коштів і витрат, пов'язаних з безпосереднім отриманням таких кредитів.

Кредити підлягають обліку на кожну наступну звітну дату за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Амортизована вартість є поточною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ринкової ставки відсотка. Різниця між первісною сумою заборгованості і її дисконтованою вартістю є сумою амортизації. Вказана сума амортизації підлягає списанню на рахунки обліку фінансових прибутків або витрат впродовж усього періоду погашення заборгованості.

У випадку, коли різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою (наприклад, для поточних фінансових зобов'язань), Товариство не відображає перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, а визнає заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Нефінансові зобов'язання

Зобов'язання, які не є фінансовими зобов'язаннями, первісно визнаються за ціною операції.

2.6.12. Виплати працівникам

Виплати працівникам, що надаються Товариством, та умови їх надання встановлені Колективним договором та законодавством України.

Виплати працівникам включають:

- тарифну ставку/ посадовий оклад;
- доплати та надбавки;
- персональні надбавки до тарифної ставки (посадового окладу);
- доплату до тарифної ставки (посадового окладу) при розподілі колективного заробітку;
- доплату за суміщення професій, розширення зони обслуговування, збільшення обсягу робіт, виконання обов'язків тимчасово відсутнього працівника;
- доплату за керівництво бригадою;
- доплату за професійну майстерність;
- надбавку за класність;
- гарантійні і компенсаційні виплати;
- доплати працівникам, зайнятим на важких роботах, роботах зі шкідливими і (або) небезпечними і іншими особливими умовами;
- доплати за понаднормові роботи;
- оплату роботи у вихідні та неробочі святкові дні;
- доплату за роботу в нічний і вечірній час;
- преміювання / заохочувальні виплати;
- фонд генерального директора;
- матеріальну допомогу;
- нецільову благодійну допомогу;
- внески на соціальне забезпечення;
- оплачені щорічні відпустки;
- оплату тимчасової непрацездатності;
- негрошові пільги працівникам (такі, як медичне обслуговування, оздоровлення, надання житла);
- інші виплати.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням

У даній статті балансу відображається заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Вказаний внесок є консолідованим страховим внеском, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в обов'язковому порядку та на регулярній основі з метою забезпечення захисту у випадках, передбачених законодавством, прав застрахованих осіб та членів їхніх сімей на отримання страхових виплат (послуг) за діючими видами загальнообов'язкового державного соціального страхування.

2.6.13. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені Товариством наступні категорії осіб:

- сторона, прямо або непрямо, через одного або кількох посередників контролює або перебуває під контролем, або ж перебуває під спільним контролем разом із суб'єктом господарювання (зокрема, відносини материнського і його дочірніх підприємств; та споріднених дочірніх підприємств);
- має частку участі в суб'єкті господарювання, яка надає їй змогу суттєво впливати на суб'єкт господарювання або має спільний контроль над суб'єктом господарювання;
- сторона є асоційованим підприємством суб'єкта господарювання;
- сторона є спільним підприємством, у якому суб'єкт господарювання є контролюючим учасником;
- сторона є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання або його материнського підприємства;
- сторона є близьким родичом особи;
- сторона є суб'єктом господарювання, що його контролює, спільно контролює, або на який здійснює суттєвий вплив, або має суттєвий відсоток голосів у такому суб'єкті господарювання, прямо або непрямо;
- сторона, яка є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників суб'єкта господарювання, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною суб'єкта господарювання.

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними та обізнаними сторонами.

Знецінення дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами є суттєвою окремо, тому резерв на знецінення такої дебіторської заборгованості нараховується Товариством по кожному контрагенту окремо, в розрізі договорів, або у розрізі виду заборгованості.

2.6.14. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності

При виявленні суттєвих помилок попереднього періоду Товариство виправляє ретроспективно в першому комплекті фінансової звітності, затвердженому до випуску після виявлення помилок шляхом:

- перерахунку порівняльних сум за той попередній представлений період, в якому була допущена відповідна помилка;
- коли помилка сталася до самого раннього з представлених попередніх періодів - шляхом перерахунку вхідних залишків активів, зобов'язань і власного капіталу за найбільш ранній з представлених попередніх періодів.

Суттєва помилка попереднього періоду виправляється шляхом ретроспективного перерахунку, за винятком тих випадків, коли практично неможливо визначити або вплив цієї помилки на конкретний період, або її кумулятивний вплив.

2.6.15. Події після звітного періоду

Товариство проводить аналіз на наявність двох типів подій після звітного періоду:

- події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду (події, що корегуються, після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду, а потребують розкриття у фінансовій звітності).

Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин.

Товариство не коригує суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

2.6.16. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності, але інформація про нього розкривається, коли надходження економічних вигід від його використання є ймовірним. Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'являється цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Умовні зобов'язання регулярно оцінюються, щоб визначити, чи стало ймовірним вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що вибуття майбутніх економічних вигід буде потрібним для статті, яка раніше розглядалася як умовне зобов'язання, визнається забезпечення у фінансовій звітності за той період, у якому відбувається зміна ймовірності (за винятком надзвичайно рідкісних обставин, за яких не можна зробити достовірної наближеної оцінки).

2.6.17. Доходи

Класифікація доходів Товариства

Товариство класифікує доходи за наступними групами:

- 1). Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т. ч.:
 - тракторів;
 - запчастин;
 - іншої діяльності.
- 2). Інші операційні доходи, в т.ч.:

- дохід від реалізації іноземної валюти;
 - дохід від реалізації робіт і послуг;
 - дохід від реалізації виробничих запасів і МШП;
 - дохід від реалізації неліквідів;
 - дохід від реалізації необоротних активів;
 - дохід від здачі майна в оренду;
 - дохід від операційної курсової різниці;
 - дохід від нереалізованої операційної курсової різниці;
 - отримані штрафи за невиконання умов договору;
 - списання кредиторської заборгованості по закінченню строку позивної давності
 - отримання допомоги чорнобильцям;
 - відсотки від залишку грошових коштів на рахунках;
 - оприбуткування надлишків ТМЦ;
 - оприбуткування відходів виробництва;
 - винагорода від інших організацій;
 - безоплатно отримані ТМЦ;
 - повернення дебіторської заборгованості;
 - інші;
 - повернення зайво нарахованих грошових коштів за гарантійне обслуговування.
- 3). Інші фінансові доходи, в т.ч.:
- від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості;
 - від відсотків повернутим банком;
 - інші фінансові доходи.
- 4). Інші доходи, в т.ч.:
- дохід від неопераційної курсової різниці;
 - дохід від ліквідації основних засобів;
 - інші доходи.

Оцінка та визнання доходу

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Сума доходу, яка виникає в результаті операції, визначається шляхом угоди між Товариством та покупцем або користувачем активу, та оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої знижки, що надається Товариством.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

2.6.18. Витрати

Класифікація витрат Товариства

Товариство класифікує витрати за наступними групами:

- 1). Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- 2). Адміністративні витрати;
- 3). Інші операційні витрати, у т.ч.:
 - собівартість реалізованих виробничих запасів;
 - собівартість реалізованих необоротних активів;
 - собівартість наданих інших послуг;
 - собівартість реалізованих неліквідів;
 - собівартість реалізованої валюти;
 - собівартість наданих послуг з оренди;
 - безнадійна дебіторська заборгованість;

- резерв сумнівних боргів;
 - втрати від операційної курсової різниці;
 - втрати від нереалізованої операційної курсової різниці;
 - втрати від знецінення запасів;
 - недостачі і втрати від псування цінностей;
 - штрафи за невиконання умов договору;
 - економічні санкції, інші штрафи;
 - штрафи та пені по платежем в бюджет;
 - винагорода іншим організаціям;
 - витрати по травмах;
 - втрати по зовнішньому браку в частині мехобробки;
 - пільгова пенсія;
 - оплата лікарняних;
 - транспортні витрати;
 - відрахування 0,3 % Профкому;
 - інші.
- 4). Інші фінансові витрати, у т.ч.:
- відсотки за кредит;
 - відсотки за договором позики;
 - інші.
- 5). Інші витрати, у т.ч.:
- втрати від неопераційних курсових різниць;
 - списання основних засобів;
 - витрати, пов'язані з ліквідацією основних засобів;
 - благодійна допомога;
 - послуги з оцінки.

Оцінка та визнання витрат

Товариство складає фінансову звітність за методом нарахування. Відповідно до цього методу, результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення (а не тоді, коли грошові кошти або їх еквіваленти отримані або виплачені). Вони відображаються в облікових записах і включаються до фінансової звітності періодів, до яких відносяться.

Принцип зіставлення доходів та витрат

Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами та прибутками по конкретних статтях доходів, що передбачає одночасне визнання прибутків і витрат, що виникають безпосередньо і спільно від одних і тих же операцій або інших подій.

Принцип розподілу витрат

Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів, і зв'язок з доходом може бути простежено тільки в цілому або побічно, витрати визнаються на основі раціонального розподілу.

2.6.19. Оподаткування прибутку

Податкова база активу – це сума, яка буде вирахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигід, що надходять Товариству, коли воно відшкодує балансову вартість активу. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, тоді податкова база активу дорівнюватиме його балансовій вартості. Податковою базою зобов'язання є його балансова вартість за вирахуванням будь-яких сум, що не підлягатимуть оподаткуванню по відношенню до цього зобов'язання в майбутніх періодах.

Визнання поточних податкових зобов'язань та поточних податкових активів

Поточний податок за поточний і попередні періоди визнається як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як актив.

Вигода, пов'язана з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду, визнається як актив.

Якщо податковий збиток використовується для відшкодування поточного податку попереднього періоду, Товариство визнає вигоду як актив у тому періоді, у якому

виник податковий збиток, оскільки є ймовірність отримання вигоди Товариством і цю вигоду можна достовірно оцінити.

Визнання відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів

Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню

Відстрочене податкове зобов'язання визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

- первісного визнання гудвілу, або

- первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

не є об'єднанням бізнесу; та

не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

- не є об'єднанням бізнесу; та

- не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким Товариство передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітного періоду. Товариство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Будь-яке таке зменшення сторнується за умови, якщо стає ймовірною наявність достатнього оподаткованого прибутку.

2.6.20. Прибуток на акцію

Значення базового прибутку на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку (збитку) за рік, що відносяться до акціонерів Товариства, на середньозважену кількість акцій, які підлягають викупу акцій та надають право участі у прибутку (за вирахуванням середньої кількості власних викуплених акцій), що знаходилися в обігу протягом року.

Для обчислення базисного прибутку на акцію кількість звичайних акцій – це середньозважена кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом певного періоду.

Середньозважену кількість звичайних акцій, що перебувають в обігу протягом певного періоду та всіх відображених періодів, Товариство коригує відповідно до подій, які змінили кількість звичайних акцій в обігу без відповідних змін у ресурсах, окрім конвертації потенційних звичайних акцій.

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

У звітному періоді Товариство здійснювало операції в іноземній валюті.

Курси обміну основних валют до гривні, які використано при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 31 грудня 2017 р. були такими: 1 дол. США = 28,067223 грн. (31 грудня 2016 р. 1 дол. США = 27,190858 грн.); 1 євро = 33,495424 грн. (в 2016 р. 1 євро = 28,422604 грн.); 1 рос. руб. = 0,487030 грн. (31 грудня 2016 р. = 0,451130 грн.)

3.2. Нематеріальні активи

У статті балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних активів:

Актив Балансова вартість на 01.01.2017 р., тис. грн. Балансова вартість на 31.12.2017 р., тис. грн.

Нематеріальні активи 1 209 1 099

Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальні активи - -

Разом 1 209 1 099

До складу груп нематеріальних активів входять права користування природними ресурсами, авторське право та суміжні з ним права та інші нематеріальні активи.

Узагальнена інформація щодо груп нематеріальних активів, тис. грн.

Групи нематеріальних активів Залишок на початок року Надійшло за рік Переоцінка (дооцінка+,уцінка-) Вибуло за рік Нараховано амортизації за рік Втрати від зменшення корисності за рік Інші зміни за рік Залишок на кінець року

первісна (переоцінена вартість) знос первісна (переоцінена вартість) знос первісна (переоцінена вартість) знос первісна (переоцінена вартість) знос

Права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище) 11 2 - - - - - - - -

11 2

Права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо) - - - -

- - - -

- - - -

Права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті - - - - - - - - - -

- - - - - - - - - -

- - - - - - - - - -

Права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті - - - - - - - - - -

- - - - - - - - - -

- - - - - - - - - -

Авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті 3 727 2 822 291 - - 66 66 378 - - - 3 952 3 134

Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) 450 155 - - - 3 3 23 -

- - 447 175

Разом 4 188 2 979 291 69 69 401 4 410 3 311

Гудвіл

3.3. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів

Актив Балансова вартість на початок періоду, тис. грн. Балансова вартість на кінець періоду, тис. грн.

Основні засоби	781 250	738 435
в т.ч. державної власності	654 841	
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	-	-
Разом	781 250	738 435

Об'єкти (нерухомого майна) державної власності, що перебувають на балансі Товариства:

- майстерня (інвентаризаційний номер 00000015165) за адресою: м. Харків, пров. Пархоменко, 5а;
- нежитлове приміщення (інвентаризаційний номер 00000015164) за адресою: м. Харків, вул. Академіка Філіппова, 56а.

Класифікація основних засобів

Групи основних засобів Балансова вартість основних засобів, тис. грн.
станом на 01.01.2017 р. станом на 31.12.2017 р.

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	342 261	338 337
Машини та обладнання	401 048	372 469
Транспортні засоби	18 388	10 720
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	19 553	16 909
Разом	781 250	738 435

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 242,7822 га. За 2017 рік сума плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 42 131 тис. грн., за 2016 р.- 6 090 тис. грн.

Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 143,471 га. Сума орендних платежів, сплачених за 2017 рік за такі ділянки, становить 291 тис. грн., за 2016 рік- 36 тис. грн. Товариство класифікує договори оренди землі, як операційна оренда.

Вартість основних засобів, що взяті в оренду складає 106 тис. грн..

Структура переданих в операційну оренду основних засобів

Групи основних засобів Балансова вартість основних засобів, тис. грн.
станом на 01.01.2017 р. станом на 31.12.2017 р.

Будівлі, споруди, передавальні пристрої	2 514 3 256
Машини та обладнання	8 069 7 396
Транспортні засоби	- 308
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	- 8
Разом	10 583 10 968

Вказані будівлі не класифіковані як об'єкти інвестиційної нерухомості, оскільки згідно облікової політики Товариства не відповідають критеріям визнання інвестиційної нерухомості.

Узагальнена інформація щодо основних засобів

Групи основних засобів	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року
	Втрата від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік				Залишок на кінець року у тому числі
	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
	фінансовою орендою	передані в оперативну оренду				одержані за фінансовою орендою

	первісна (переоцінена вартість)	Знос	первісна (переоцінена вартість)	Знос
Земельні ділянки	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	35 420	2 889	3 968 235	502
	- 4 004	-878 27 448	2 278	- 27 448 2 278

Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	375 259	32 998	740	-	-	98	58	7 750			
- 4 004 878	378 905	41 568	-	-	3 850	594					
Машини та обладнання	449 008	47 960	3 496	-	-	1 117	27	30			
985 - - -	451 387	78 918	-	-	8 519	1 123					
Транспортні засоби	19 497	1 109	-	-	5 284	1 102	3 486	-			
- - 14 213	3 493	-	-	407	99						
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	24 180	4 627	824	-	-	275					
186 3 379 - -	24 729	7 820	-	-	11	3					
Тварини	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Багаторічні насадження	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
тимчасові (нетитульні) споруди	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Природні ресурси	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інвентарна тара	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Предмети прокату	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Довгострокові біологічні активи	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-			
- - - -	-	-	-	-	-	-	-	-			
Разом	903 364	89 583	5 060	-	10 742	1 608	46 102	-			
- - 897 682	134 077	-	-	40 235	4 097						

Інформація стосовно наявності та суми обмежень на права власності, а також наявності основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань

Станом на 01.01.2017 р., на 31.12.2017 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань становить 118 204 тис. грн.

Інформація стосовно наявності об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності (консервація, реконструкція тощо)

Станом на 01.01.2017 р., на 31.12.2017 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності (консервація, реконструкція тощо) становить 14 192 тис. грн.

Інформація стосовно наявності зношених об'єктів основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Станом на 01.01.2017 р., на 31.12.2017 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Товаристві вартість об'єктів основних засобів, до яких існують обмеження права власності становить 23 608 тис. грн.

3.4. Інвестиційна нерухомість

У статті балансу "Інвестиційна нерухомість" відображена балансова вартість наступних активів

Показник активу	Балансова вартість на початок періоду, тис. грн.	Балансова вартість на кінець періоду, тис. грн.
Інвестиційна нерухомість	32 531	25 170
Разом	32 531	25 170

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості за 2017 рік склав 2 922 тис. грн. Витрати (включаючи ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості за поточний рік склали 483 тис. грн.

Детальніше щодо інвестиційної нерухомості приведено в Узагальненій інформації щодо основних засобів розділу "Основні засоби" цих приміток

3.5. Запаси

Узагальнена інформація щодо балансової вартості запасів

Група запасів станом на 01.01.2017 р. станом на 31.12.2017 р.

Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Балансова вартість запасів, тис. грн.	Собівартість, тис. грн.	Резерв на знецінення запасів, тис. грн.	Балансова вартість запасів, тис. грн.
Сировина і матеріали	21 839	1 580 20 259	37 307	2 496 34 811	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	34 005	5 130 28 875	25 366	6 218 19 148	
Паливо	215	1 214 535	1 534		
Тара і тарні матеріали	66	- 66 89	1 88		
Будівельні матеріали	213	35 178 146	35 111		
Запасні частини	3 955 2 016	1 939 5 128 1 957 3 171			
Матеріали сільськогосподарського призначення	67	- 67 8	- 8		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	594 13 583	13 747	644 13 103	14 177	
Незавершене виробництво	19 023	- 19 023	38 781	- 38 781	
Готова продукція	3 822 -	3 822 91 770	- 91 770		
Товари	396 47	349 665 47 618			
Разом	88 709	10 541 78 168	222 611	10 261 212 350	

Окрема інформація щодо запасів

Знецінення запасів у 2017 р. складає 10 261 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. у заставі під відновлюванні кредитні лінії ПАТ "БАНК ВОСТОК", Банк "Південний" знаходяться запаси на суму 19 750 тис. грн. за цінами реалізації.

Сума запасів, яка була списана протягом 2017 року як витрати поточного періоду складає 1 423 тис. грн.

Станом 31.12.2017 р. сума запасів на відповідальному зберіганні складає 1 352 тис. грн.

Згідно з протоколом інвентаризації № 1(запаси) і №6/н (НЗП) листопад, грудень 2017 р. у підрозділах Товариства отримано такі результати: нестачі ТМЦ - 144тис. грн.

3.6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції. тис. грн. Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.

Первісна вартість, тис. грн.	149 325	149 325
Резерв на знецінення, тис. грн.	37 845	21 134
Балансова вартість, тис. грн.	111 480	128 191

До складу довгострокових векселів отриманих віднесени векселі ДП "КАСТЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ" на суму придбання 79 025 тис. грн. та ЗАТ "ТОРГОВИЙ ЦЕНТР 2000", на суму придбання 70 300 тис. грн. строком погашення 01.04.2019 року Ставка дисконтування у 2017р.- 16,47%, у 2016 р.-15,74%. Ставка дисконтування була визначена у 2017р. на рівні ставки НБУ-14,5% та збільшена на прогнозний відсоток інфляції 0,137.

3.7. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість. тис. грн. Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.

Первісна вартість, тис. грн.	47	27
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-

У статті довгострокова дебіторська заборгованість обліковується позичка робітнику.

3.8. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Сума, станом на 01.01.2017 р.

Сума, станом на 31.12.2017 р.		
Первісна вартість, тис. грн.	34 659	20 185
Резерв на знецінення, тис. грн.	1 071	1 179
Балансова вартість, тис. грн.	33 588	19 006

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги доводиться на заборгованість по реалізованим ТОВ "ТД "ХТЗ" тракторам, а також за послуги в рамках поворотної кооперації.

Товариством проведено аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, за результатами якого нарахований резерв на знецінення цієї дебіторської заборгованості.

Структура торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

Показники, тис. грн.	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість	23 267	16 868
Прострочена але не знецінена	10 321	2 138
Індивідуально визначена як знецінена	1 071	1 179
Мінус резерв на знецінення	(1 071)	(1 179)
Усього	33 588	19 006

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р.

Оскільки дебіторська заборгованість є поточною та різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю з урахуванням наслідків зменшення корисності (знецінення).

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Сума, станом на 01.01.2017 р.

Сума, станом на 31.12.2017 р.		
Первісна вартість, тис. грн.	1 446 5 526	
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-
Балансова вартість, тис. грн.	1 446 5 526	

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується сума надмірно перерахованих коштів на сплату податків та зборів. Станом на 31.12.2017 р. найбільша сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом доводиться на дебіторську заборгованість з податку на додану вартість, на яку підприємство набуло право зменшити податкове зобов'язання. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Товариством не нараховується, тому що вказана заборгованість має короткостроковий характер, оскільки Товариство систематично здійснює нарахування та сплату податків у бюджет.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.

Первісна вартість, тис. грн. в т.ч.:	21 136	20 974
Аванси за послуги ОКС, тис. грн.	350	740
Аванси за матеріали, тис. грн.	19 424	18 935
Аванси за послуги, тис. грн.	644	517
Аванси на зв'язок	2	25
Аванси за газ та електропостачання	716	757
Резерв на знецінення, тис. грн.	-	-

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості складає заборгованість за виданими авансами за матеріали.

Товариством проведено аналіз дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами та не отримано свідчень щодо існування будь-яких ознак того, що вказана дебіторська заборгованість втратила частину своєї вартості унаслідок знецінення, або має суттєві ознаки сумнівності.

Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично, суттєві суми дебіторської заборгованості регулярно підтверджуються відповідними Актами звірки.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.

Первісна вартість, тис. грн. 6 429 4 702

Резерв на знецінення, тис. грн. 2 993 3 077

Балансова вартість, тис. грн. 3 436 1 625

У складі статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за розрахунками з орендарями, з квартирної плати, з робітниками по наданим позичкам та кредитам, з митницею та інша поточна дебіторська заборгованість.

Товариством проведено аналіз іншої поточної дебіторської заборгованості, за результатами якого нарахований резерв на знецінення цієї дебіторської заборгованості.

Оскільки інша поточна дебіторська заборгованість є поточною та різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю з урахуванням наслідків зменшення корисності (знецінення).

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.

Первісна вартість, тис. грн. 1 374 1 212

Резерв на знецінення, тис. грн. - -

Балансова вартість, тис. грн. 1 374 1 212

У статті інших оборотних активів обліковується сума податкового кредиту з ПДВ. Резерв на знецінення інших оборотних активів Товариством не нараховується, тому що вказана заборгованість має короткостроковий характер, оскільки Товариство систематично (раз на місяць) нараховує та сплачує платежі з податку на додану вартість у бюджет.

3.9. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

Товариство схильне до дії ринкових ризиків. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями по

а) іноземним валютам;

б) процентним активам і зобов'язанням;

в) пайовим інструментам, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Товариство не встановлює лімітів відносно сум прийнятного ризику. Проте застосування цього підходу не може запобігти збиткам понад ці ліміти у разі істотних змін на ринку.

Ризик зміни процентної ставки

Товариство не має суттєвих відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків які залежать від зміни ринкової процентної ставки. Позики Товариства мають фіксовану процентну ставку. Тому Товариство схильне 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 момент залучення позикових коштів менеджмент Товариства, використовуючи своє професійне судження, визначає наскільки фіксована або плаваюча процентна ставка найбільш задовольняє інтересам Товариства упродовж заданого періоду.

Інший ціновий ризик

Товариство схильне до обмеженого ризику зміни ціни акцій.

Валютний ризик

У Товариства 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. Товариство не хеджує свій валютний ризик.

З метою управління валютним ризиком Товариство аналізує вплив можливих змін обмінних курсів валют на монетарні фінансові активи та зобов'язання.

Кредитний ризик

Кредитний ризик. Товариство схильне 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 Товариством продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальний кредитний ризик, що виникає у Товаристві по класах активів, відображений у балансовій вартості фінансових активів, у звіті про фінансовий стан та включає: торгіву та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Товариство 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 3.8

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Товариство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Ризиком ліквідності керує менеджмент Товариства. Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів Товариства. Товариство 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 Товариства.

Приведена нижче таблиця показує розподіл зобов'язань станом на 31 грудня 2017 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 2017 р.:

Фінансові зобов'язання, тис. грн.	до 6 місяців	6 -12 місяців	1 - 2
років 2 - 5	років	Понад 5 років	Усього
Довгострокові кредити банків			Балансова вартість
			6 538 6 538 98
Інші довгострокові зобов'язання		1 197 340	42 181
	1 708 125	1 080 902	468 604
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями			
	303	303	303
Короткострокові кредити банків		36 065	36 065
	36 065		
Торгова та інша кредиторська заборгованість		161 654	29 335
	214 045	214 045	23 056
Усього майбутні виплати, включаючи майбутні виплати основної суми і відсотків			
	161 654	65 400	1 220 396
		42 181	475 445
			1 965 076
			1 331

3.10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у фінансовій звітності, включають:

Показник Сума, станом на 01.01.2017 р. Сума, станом на 31.12.2017 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн. 21 23

поточні рахунки в банках в національній валюті, тис. грн. 228 28 817
поточні рахунки в банках в іноземній валюті, тис. грн. 9 165 28 963
Всього грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн. 9 414 57 803

Оскільки такі активи визнано поточними та наслідки дисконтування не істотні, Товариство не здійснювало дисконтування вартості даних фінансових активів.

3.11. Власний капітал

Статутний капітал

На підставі рішення Загальних зборів акціонерів від 30.11.2010 року 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". Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 428272 видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради Харківської області державним реєстратором Щербиною Л.М. Державну реєстрацію редакції Статуту Товариства проведено 30.12.1994 року, дата запису 14.05.2005 року № запису - 1 480 120 0000 009668. Статут у новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів (протокол від 27.04.2016 р.). Згідно Статуту Товариства, статутний капітал станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. дорівнює 4 350 тис. грн., що складає 17 400 280 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Товариством видане Харківським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 24.02.2011 року № 37/20/1/11.

Згідно облікового реєстру власників цінних паперів АТ "ХТЗ" від 19.03.2018 р. № 153888 ід, складеного депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" станом на 13.03.2018 р., акціонерами, які володіють 10 та більше відсотків акцій, є наступні:

Найменування юридичної або фізичної особи Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ/ код ІНН
Місце знаходження Кількість акцій (штук) Від загальної кількості акцій (у відсотках)

ТОВ "БРИЗ 2007"	35430441	03118, м. Київ, проспект Червонозоряний, буд. 128		
	3 960 000	22,758254		
КАЛВЕРТОН ІСТЕВЛІШМЕНТ ЛІМІТЕД		1064688	Дрейк Чемберз, Роуд Таун, Тортола,	
	3321 3 785 115	21,753184		
ГОЛДЕН ПРОПЕРТІ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД		1374987	Акара Білдінг. 24 де Кастро	
	Стріт, Вікемз Кей 1, Роуд Таун, Тортола, 3136	3 119 712	17,929090	
АЛПОРТ ЕНТЕРПРАЙЗИЗ ЛІМІТЕД	1379442		Трайдент Чемберз, Роуд Таун, Тортола, 146	
	4 256 816	24,464066		
Всього:	15 121 643	86,904594		

Цінні папери Товариства станом на 31.12.2017 р. не внесені до біржового списку.

Витрати на випуск власних акцій

У 2017 році випуск власних акцій Товариством не проводився.

Несплачений капітал

Станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства сплачений повністю, сума несплаченого капіталу відсутня.

Вилучений капітал

Станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. у Товариства відсутній вилучений капітал.

Емісійний дохід

Станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. у Товариства відсутній емісійний дохід.

Інші резерви капіталу (інші сукупні прибутки)

Інші резерви капіталу (інші сукупні прибутки) включають капітал в дооцінках.

Показники	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Капітал у дооцінках, тис. грн., в т. ч	325 034	284 613
Дооцінка фінансових інструментів, тис. грн.	(7 868)	(279)
Дооцінка необоротних активів, тис. грн.	32 920	-
Інші зміни в капіталі, тис. грн.	(29 477)	(40 142)

До складу дооцінок фінансових інструментів віднесені актуарні збитки за рахунок сукупного капіталу у сумі 279 тис. грн. та зменшення капіталу в дооцінках на суму 40 142 тис. грн. відбулось за рахунок відстроченого податкового зобов'язання з дооцінок.

Виплата дивідендів

За звітний період Товариством не здійснювалася виплата дивідендів.

3.12. Забезпечення

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Забезпечення на виплати працівникам, тис. грн.	56 032	53 310
Інші забезпечення, тис. грн.	2 059 800	

Забезпечення на виплати працівникам

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Короткострокові забезпечення виплат працівникам, тис. грн., в т.ч.		4 946 5 958
для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам	4 632 5 585	
для відшкодування майбутніх витрат і платежів у зв'язку із скорочення чисельності працівників	314	373
Довгострокові забезпечення виплат працівникам (пенсійні забезпечення), тис. грн.	51 086	47 352

Сума забезпечень на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення.

Товариство має зобов'язання надати компенсацію до Пенсійного фонду України щодо пенсій за віком на пільгових умовах, призначених певним категоріям працюючих у Товаристві та колишнім працівникам Товариства. 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 Товариство має зобов'язання на 31 грудня.

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

Показники, тис. грн.	2016 рік	2017 рік
Сальдо на 1 січня	46 076	51 086
Вартість поточних робіт, виконаних працівниками		780 882
Відсотки на зобов'язання		7 832
	8 275	
Вартість послуг минулих періодів		(48) (1
781)		
Виплати	(11 422)	(11 389)
Переоцінка зобов'язань		7 868
	279	
Сальдо на 31 грудня		51
086 47 352		

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

Показники, тис. грн.	31.12.2016 р.	31.12.2017 р.
Ставка дисконту	15,74%	16,49%
Очікуваний ріст заробітної плати	70%	75%
Плинність кадрів	12%	10%

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створене.

Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів)

Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів) включають забезпечення на витрати по гарантійному обслуговуванню.

За аналізований період забезпечення на витрати по гарантійному обслуговуванню становили 800 тис. грн., за попередній – 2 059 тис. грн.

3.13. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання

У 2014 році Товариством спільно з комітетом кредиторів у справі про банкрутство № Б 39/109-07 була укладена Мирова угода від 10.10.2014 р., затверджена ухвалою господарського суду Харківської області від 24.10.2014 р., відповідно до якої було узгоджено порядок та строки погашення заборгованості перед кредиторами.

Згідно з Мировою угодою Товариство зобов'язується почати здійснювати розрахунки з кредиторами у сумі 474 765 тис. грн. з першого кварталу 2020 року, а саме:

Довгострокова кредиторська заборгованість Станом на 31.12.2017 справедлива вартість
Станом на 31.12.2016 справедлива вартість 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	93 136	93 136	68 300
–	–	–	–	24 836
Друга черга погашення	4 937 4 937 4 937 987	3 950 –	–	–
Третя черга погашення	9 978 9 978 9 978 –	1 996 3 326 4 656	–	–
Четверта черга погашення	366 714	366 714	476 200	–
158 733	222 226	–	–	95 240
Всього заборгованість за Мировою угодою	474 765	474 765	584 250	69 287
287 126 022	162 059	226 882	–	–

Ухвалою господарського суду Харківської області від 14.07.2016 р. у справі № 922/1882/16 задоволено заяву Товариства про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство з кредиторською заборгованістю на загальну суму 1 796 426,5 тис. грн., що включає:

- заборгованість поточних кредиторів,
- заборгованість кредиторів, строк оплати якої не настав,
- заборгованість забезпечених кредиторів.

План досудової санації Товариства містить умови про відстрочку виконання зобов'язань за заборгованістю поточних кредиторів на 1 (один) календарний рік від дня затвердження судом цього Плану досудової санації.

Вказані види кредиторської заборгованості визнано у фінансовій звітності, відповідно, у складі непоточних (довгострокових) та поточних зобов'язань згідно зі строками погашення, встановленими умовами такого Плану досудової санації.

Ухвалою господарського суду Харківської області від 26.07.2017р. у справі №922/2334/17 задоволено заяву Товариства про затвердження плану санації до порушення провадження у справі про банкрутство з кредиторською заборгованістю на загальну суму 1 948 579,1 тис. грн., що включає:

- заборгованість поточних кредиторів,
- заборгованість кредиторів, строк оплати якої не настав,
- заборгованість забезпечених кредиторів.

План досудової санації Товариства містить умови про відстрочку виконання зобов'язань за заборгованістю поточних кредиторів на 18 (вісімнадцять) місяців від дня затвердження судом цього Плану досудової санації.

Вказані види кредиторської заборгованості визнано у фінансовій звітності, відповідно, у складі непоточних (довгострокових) та поточних зобов'язань згідно зі строками погашення, встановленими умовами такого Плану санації.

У складі вказаної заборгованості обліковуються такі окремі види кредиторської заборгованості:

- заборгованість перед Пенсійним фондом України. За домовленістю з пенсійним фондом була проведена реструктуризація кредиторської заборгованості за пільговими пенсіями строком погашення 5 років (довгострокові розрахунки з пенсійним фондом) – історична вартість 42 181 тис. грн., фінансові доходи –12 157 тис. грн., балансова вартість – 30 024 тис. грн.;

- заборгованість за позиками та нарахованими відсотками перед нерезидентом. В попередніх періодах Товариство отримало процентні позики від нерезидента ТОВ "НН Капітал", інформація щодо яких подано нижче.

Узагальнена інформація щодо довгострокових кредитів банків та інших довгострокових зобов'язань

Показники, тис. грн.	Станом на 01.01.2017 р.	Станом на 31.12.2017 р.
заборгованість за мировою угодою	474 567	474 567
в т.ч. за довгостроковим кредитом банку	6 539 6 539	
за позику ТОВ "НН Капітал"	60 600	60 600
дисконт (445 993) (443 680)		
в т.ч. за довгостроковим кредитом банку	(6 440)	(6 441)
за позику ТОВ "НН Капітал"	(45 889)	(44 371)
заборгованість за санацією 2017 року	-	1 072 588
в т.ч. за позику та відсотками ТОВ "НН Капітал"	-	427 183
дисконт - (151 805)		
в т.ч. за позику та відсотками ТОВ "НН Капітал"	-	(60 460)
заборгованість з Пенсійного фонду	18 127	42 181
дисконт (5 851) (12 157)		
зобов'язання з фінансової оренди	880 577	
зобов'язання з фінансової допомоги	22 603	124 752
дисконт - (26 023)		
Разом	64 333	1 081 000

Довгострокова заборгованість відображена у фінансовій звітності Товариства за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Товариством використано ефективну ставку відсотка у розмірі - 16,49 %, яка враховує облікову ставку Національного банку України та офіційний індекс інфляції (індекс споживчих цін).

3.14. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку віднесені наступні кредити:

Найменування банку	Номер договору	Забезпечення по кредиту	Сума кредиту, тис. грн.	Сальдо на 01.01.2017 р., тис. грн.	Сальдо на 31.12.2017 р., тис. грн.
ПАТ КБ ПРИВАТБАНК	НАVKLOF3461 від 03.04.2015	застава товарів і майнових прав		5 730 5 368	5 368
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2015-0019 від 07.08.2015	застава товарів в обороті	19	750 18 950	14 950
ПАТ БАНК ВОСТОК	ХК2017-0069 від 20.06.2017	застава товарів в обороті	5 000	- 5 000	
ПАТ ФІДОБАНК	№ 592015К від 15.06.2015 р.	застава майна та товарів в обороті		8 000 8 000	-
ПАТ БАНК Південний	PL2015-01444 від 03.07.2015	застава майна	11 547	10 947	10 747
Усього				43 265	36 065

Оскільки цільове призначення кредитів - поповнення обігових коштів, то відсотки не капіталізовано, а визнано у складі витрат у сумі відсотків, визначених за відсотковою ставкою, встановленою кредитними угодами.

У зв'язку з ліквідацією ПАТ "Фідобанк" з 16 листопада 2017 р. всі права вимоги за кредитним договором № 592015К від 15.06.2015 р. відступлені шляхом продажу новому кредитору.

Оскільки заборгованість за короткостроковими кредитами банків є поточною та різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало вказану заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

3.15. Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, тис. грн.	199 291	303

У складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2017 р. відображено заборгованість за фінансовим лізингом за договором №НАОА-0000641138 від 23.01.2015г. з ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" .

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.		252 524	
	5 851		

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Товариства за придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності, а саме: двигуни, метал, ресори тощо.

Оскільки кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточною та різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало вказану заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн..		25 010	11 848

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Товариства по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом України, а саме: плати на землю, податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухомість, військового збору тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів, тис. грн.		3 172 168	258

Склад поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів представлено наступним чином:

Показники	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Аванси за запчастини, тис. грн.			444
	1 069		
Аванси за готову продукцію від нерезидентів, тис. грн.		2	166 996
Аванси з послуг тис. грн.			2 726 193
Усього аванси отримані, тис. грн.		3 172 168	258

Найбільша сума поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів доводиться на аванси, отримані від нерезидентів на поставку готової продукції (тракторів).

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, тис. грн.		27 172	5 072

У даній статті балансу відображена заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Детальніше щодо поточних зобов'язань за розрахунками зі страхування приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.		3 602 7 834	

У статті балансу "Поточні зобов'язання по оплаті праці" відображена заборгованість Товариства по розрахункам з працівниками по заробітній платі та іншим виплатам, передбаченим законодавством та колективним договором. Детальніше щодо поточних зобов'язань по оплаті праці приведено в розділі "Виплати працівникам" цих приміток.

Інші поточні зобов'язання.

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	753 898	39 936

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показники	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.	
Заборгованість за відсотки по позикам наданим ТОВ "НН Капітал", тис. грн.			193 024 -
Заборгованість за фінансовою допомогою	144 383	22 046	
Заборгованість у зв'язку з відступленням прав кредитора ПАТ "Фідобанк" -			12 553
Розрахунки з аліментів, тис. грн.	30	44	
Інші кредитори, тис. грн			416 461
Усього	753 898	39 936	5 293

Найбільшу питому вагу у складі інших поточних зобов'язань становить отримана безвідсоткова поворотна фінансова допомога.

Оскільки вказана заборгованість є поточною та різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю є несуттєвою, Товариство не відображало перерахунок амортизованої вартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка та визнало вказану заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

3.16. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства - 1 765 осіб.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

У фінансовій звітності Товариства відображені наступні поточні зобов'язання стосовно виплат працівникам:

Показник	Сума, станом на 01.01.2017 р.	Сума, станом на 31.12.2017 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, тис. грн.		3 602 7 834
Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням, тис. грн.	27 172	5 072

Інформація щодо виплат фізичним особам, які є пов'язаними сторонами Товариства, наведена у розділі "Пов'язані сторони" цих Приміток.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням

Єдиний внесок, який нараховується та сплачується Товариством, визначається в розмірі від 8,41 до 22 відсотків, відповідно до виду виплат.

3.17. Пов'язані сторони

Інформація щодо операцій та залишків заборгованості з суб'єктами господарювання, що перебувають під контролем або спільним контролем особи, що є пов'язаною стороною із суб'єктом господарювання що звітує.

Вид операції	Об'єм операцій без ПДВ , тис.грн
За товари та послуги	158001
Переуступлення долгу	22239

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2017	
первинна дисконт з дисконтуванням		
Дебіторська заборгованість, тис. грн.	23 191	23 191
в тому числі поточна дебіторська заборгованість	23 191	23 191
Кредиторська заборгованість, тис. грн	524 030	288 114
в тому числі		235 916
Поточні кредиторські зобов'язання, тис. грн.	34 599	34 599
з забезпеченням	12 553	12 553

фінансова допомога	22 046	22 046		
Довгострокові кредиторські зобов'язання, тис. грн.	489 431	288 114	201 317	
в тому числі				
за мировою угодою	273 563	249 196	24 367	
фінансова допомога	126 012	26 201	99 811	
переуступка	9 134 1 293 7 841			
інша	80 722	11 424	69 298	

Довгострокова кредиторська заборгованість включена в план санації, затверджений ухвалою господарського суду від 26.07.2017р., та станом на 31.12.2017 р. Товариство визнало заборгованість у фінансовій звітності за амортизованою собівартістю, оскільки термін відстрочки виконання зобов'язань перед поточними кредиторами становить 18 місяців з дня затвердження судом відповідного плану санації.

Безнадійна заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами

Протягом звітного періоду Товариством не проводилося списання безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами.

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал складається з топ – менеджерів. У 2017 році компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 1 576 тис. грн. Компенсація провідному управлінському персоналу головним чином складається із заробітної плати та відповідних нарахувань.

Інформація щодо фактичної контролюючої сторони

Кінцевий бенефіціарний власник – Ярославський Олександр Владиленович 05.12.1959 р.н. (Україна, 62820, Харківська область, Печенізький район, с. Мартове, вул. Василенка Петра, буд. 23).

3.18. Виправлення помилок минулих періодів.

У звітному періоді Товариством не було виявлено суттєвих помилок за попередній звітний період, які б підлягали коригуванню.

3.19. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду.

Станом на 31.12.2017 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Товариства не було.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

Станом на 31.12.2017 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, у Товариства не було.

3.20. Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи

Станом на 31.12.2017 р. та на дату затвердження фінансової звітності Товариство виділяє наступні умовні активи.

Номер справи розгляду справи в судах	Найменування відповідача	Предмет позову	Результат
910/2457/17	ТОВ "ІА" УНН "	про стягнення збитків, завданих ділової репутації	Рішенням господарського суду м. Києва від 10.04.2017 у задоволені

позову про спростування відомостей та стягнення моральної шкоди у розмірі 3,0 млн. грн. відмовлено. Рішення чинності не набуло. Апеляційне провадження зупинено до закінчення розгляду Вищим господарським судом України касаційної скарги Первинної профспілкової організації "ХТЗ" на ухвалу Київського апеляційного господарського суду від 06.10.2017 у справі № 910/2457/17.

922/2187/16 Посадова особа Губін В.В. про стягнення збитків Рішенням господарського суду Харківської області від 18.08.2016 р. у позові відмовлено. Постановою Харківського апеляційного господарського суду від 10.10.2017 р. рішення суду скасовано. Прийнято нове, яким позов задоволено частково. Стягнуто з Відповідача збитки у розмірі 22 106 166,85 грн. Рішення набуло чинності 10.10.2017 р. Розгляд касаційної скарги призначений на 30 травня 2018 року (ухвала Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 02.04.2018 р.) 644/5100/17 Цивільний позов в межах кримінального провадження за обвинуваченням Губіна В.В. за ч. 1 ст. 366, ч. 5 ст. 191 КК України про стягнення збитків Знаходиться на розгляді в районному суді м. Харкова

Умовні зобов'язання

Податкове законодавство

Українське податкове і митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Товариства 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.

За період 2017 р. комплексна перевірка дотримання податкового законодавства не проводилась. За аналізований період Товариству нараховані штрафи у сумі:

Види санкцій та штрафи	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Штрафи з ПФ 45	1 866	
Штрафи за невиконання договірних умов з контрагентами	414	8 055
Усього	459	9 921

Менеджмент Товариства подав позови в судові інстанції з метою оскаржити рішення податкової інспекції.

Оцінюючи ймовірність вирішення судових суперечок з податковою інспекцією, менеджмент Товариства вважає, що усі судові спори будуть вирішені на користь Товариства. Таким чином у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2017 р. не було створено умовних зобов'язань.

Судові справи

До Товариства 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 знаходиться ряд позовів, пов'язаних з оскарженням рішень контролюючих органів, а також господарських справ, а саме:

Номер справи	Найменування відповідача/ кредитора	Предмет позову	Результат розгляду справи в судах
820/1814/17	Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби в особі Харківського управління	Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби про скасування податкового повідомлення-рішення по штрафним санкціям (пені)	Постановою Харківського окружного адміністративного суду від 12.07.2017 р. Позов задоволено. Скасовано ППР СДПІ з ОВВ у м. Харкові МРУ ДФС № 0000741401 від 25.11.2016 року про застосовано суму штрафних (фінансових) санкцій (штрафів) та/або пені, у тому числі за порушення строку розрахунку у сфері зовнішньоекономічної діяльності на суму 98970,10 грн. Ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду від 04.10.2017 р. рішення суду залишено без змін. Рішення набрало чинності 04.10.2017 р. Вищим адміністративним судом відкрито касаційне провадження 04.12.2017 р.

820/13278/13-а Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками у м Харкові Міжрегіонального головного управління Міндоходів про скасування податкових повідомлень - рішень Позов подано про скасування ППР № 000024400 від 31.05.2013 р. про зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ на 309763,00 грн. та нараховано штрафні санкції в розмірі 154 882,00 грн.; № 000025400 від 31.05.2013 р. про зменшення від'ємного значення суми ПДВ у розмірі 162386,00 грн. (в т.ч. за жовтень 2012 року - 58581,00 грн. та січень 2013 р. - 103805,00 грн.). Постановою Харківського окружного адміністративного суду від 18.02.2014 р. позов задоволено частково. Скасовано ППР № 000024400 від 31.05.2013 р. в частині зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ на суму 147 378,87 грн. В решті вказане податкове повідомлення-рішення залишено без змін. Ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду від 22.04.2014 р. рішення суду залишено без змін. Рішення набуло чинності 22.04.2014 р. Ухвалою Вищого адміністративного суду України від 16.09.2014 р. відкрито касаційне провадження. В задоволенні решти позовних вимог відмовити. Стягнуто збір 229,4 грн. 643/11820/16-ц Ахмадов Р.Х. про стягнення компенсації та зміні причин звільнення.

Ухвалою Московського районного суду м. Харкова від 16.01.2018 р. провадження зупинено до надходження відповіді від суду на доручення щодо збирання доказів. 820/3745/16 Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками в м. Харкові про стягнення податкового боргу

Постановою Харківського окружного адміністративного суду від 06.12.2016 р. Позов залишений без задоволення. Відмовлено у стягненні з Товариства заборгованість за користування радіочастотним ресурсом у сумі 464,40 грн.; заборгованість за спеціальне використання води у сумі 131365,29 грн.; заборгованість по рентній платі за користування надрами для видобування корисних копалин у сумі 51363,00 грн.; заборгованість по податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами які є власниками об'єктів житлової нерухомості у сумі 31788,76 грн.; заборгованість по податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки сплачений юридичними особами які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості 104241,23 грн.; заборгованість по земельному податку з юридичних осіб у сумі 6686821,14 грн.; заборгованість по сплаті надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря у сумі 9 679,17 грн.; заборгованість по сплаті надходжень від розміщення відходів у спеціально відведених місцях у сумі 64,41 грн. Ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду від 18.10.2017 р. рішення залишено без змін. Рішення набуло чинності 18.10.2017 р. Відкрито касаційне провадження 03.01.2018 р.

Питання охорони довкілля

Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Товариство 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 Товариства 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.

3.21. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг

Товариством за 2017 рік відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 713 342 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Доходи від реалізації тракторів	637 357	196 515
Доходи від реалізації запчастин	58 396	15 187
Доходи від іншої діяльності	17 589	11 143
Всього	713 342	222 845

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 74 767 тис. грн.

До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів:

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації запасів	39 184	17 632
Дохід від соцкультбуду	2 333 1 747	
Дохід від оренди	6 585 5 382	
Дохід від операційної курсової різниці	13 231	19 823
Пені, штрафи	6 983	
Інші доходи	13 428	4 816
Всього	74 767	50 383

Інші фінансові доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші фінансові доходи на загальну суму 200 845 тис. грн. У складі інших фінансових доходів відображено дохід від дисконтованої довгострокової кредиторської заборгованості.

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Дисконтування довгострокових зобов'язань	200 845	35 848
Всього	200 845	35 848

Інші доходи

За аналізований період Товариством відображено інший дохід в сумі 39 459 тис. грн. У складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Дохід від неопераційної курсової різниці	38 663	33 734
Дохід від ліквідації основних засобів	796	49
Всього	39 459	33 783

3.22. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 2017 рік становить 585 324 тис. грн., за 2016 рік – 236 073 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Матеріали та компоненти	439 156	165 973
Заробітна плата та відповідні нарахування	130 005	57 155
Витрати з придбання послуг	5 625 808	
Знос та амортизація	10 538	12 137
Всього	585 324	236 073

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 81 697 тис. грн., за попередній – 60 346 тис. грн.

У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Інформаційно-консультаційні послуги		1 125 337
Заробітна плата та відповідні нарахування	28 232	22 316
Витрати з придбання послуг		14 238
Податки і обов'язкові платежі		30 352
Знос та амортизація		1 161 1 362
Електроенергія, газ		4 507 2 196
Транспорт		1 806
949		
Охорона		276
460		
Всього	81 697	60 346

Інші операційні витрати

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2017 році, складає 67 716 тис. грн., в 2016 році - 331 370 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться переважно наступні види витрат:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Визнані штрафи, пені	459 9 921	
Собівартість реалізованих покупних матеріалів	29 586	11 234
Собівартість орендних операцій	604 600	
Збитки від операційної курсової різниці	17 645	289 074
Витрати на соціальні заходи	6 369 4 097	
Нестачі та втрати	354 131	
Списана дебіторська заборгованість	79 222	
Резерв сумнівної заборгованості	1 204 2 764	
Витрати на пільгові пенсії	456 682	
Інші витрати	10 960 12 645	
Всього	67 716	331 370

Інші фінансові витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2017 році, складає 26 621 тис. грн., в 2016 році - 180 201 тис. грн..

До складу інших фінансових витрат Товариства відносяться переважно наступні види витрат:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Відсоткові витрати з кредитів та позик	15 690	17 900
Дисконтування довгострокових зобов'язань	10 931	162 301
Всього	26 621	180 201

Інші витрати

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 2017 році, складає 70 881 тис. грн., в 2016 році - 185 435 тис. грн..

До складу інших витрат Товариства відносяться переважно наступні види витрат:

Види витрат	За 2017 рік, тис. грн.	За 2016 рік, тис. грн.
Витрати від курсових різниць	70 088	182 834
Списання основних засобів, ліквідація	793	2 544
Благодійна допомога іншим організаціям		57
Всього	70 881	185 435

3.23. Інші сукупні доходи

Товариство не має компонентів іншого сукупного доходу. Отже, сукупний дохід Товариства у звітному періоді дорівнює показнику чистого прибутку у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

3.24. Оподаткування прибутку

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2017 р., представлені таким чином:

Показники	Станом на 31.12.2017 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2016 р., тис. грн.
Відстрочений податок	12 343	(12 115)
Усього витрат/(відшкодування) з податку на прибуток	12 343	(12 115)

Поточна ставка податку на прибуток, починаючи з 1 січня 2014 р., 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:

Показники

Станом на 01.01.2017 р., тис. грн.	Відновлення/ (списання) за рахунок прибутків та збитків	Станом на 31.12.2017 р., тис. грн.		
Резерв сумнівних боргів за торговою та іншою дебіторською заборгованістю			4 064	
192 4 256				
Забезпечення з гарантійних зобов'язань	2 059 (1 259)	800		
Резерв знецінення запасів	10 541 (280)	10 261		
Забезпечення пенсійних виплат (за рахунок нерозподіленого прибутку)		51 086		
(3 734) 47 352				
Отримані аванси на 01.04.2011 р. без ПДВ	2 819 (2 819)	0		
Відстрочені податкові активи	70 570 (7 901)	62 669		
Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями	70 570	(7 901)	62 669	
Визнані відстрочені податкові активи				
Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню	103 760	(7 642)		
96 118				
Залік з відстроченими податковими активами	(12 702)	(11 280)		
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	91 058	(6 220)	84 838	

Застосована ставка податку на прибуток підприємств - 18 %.

За результатами 2016 року Товариством було отримано податкові збитки та у Податковій декларації з податку на прибуток за 2016 рік Товариством визнано від'ємне значення об'єкту оподаткування у розмірі 837 044 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року Товариством не визнано у фінансовій звітності відстрочені податкові активи, що виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних податкових збитків на майбутні періоди, оскільки станом на 06.02.2017 р. - на дату затвердження до випуску фінансової звітності за 2016 рік Товариство не мало переконливих свідчень щодо отримання оподаткованого прибутку в розмірі, достатньому для зарахування його у зменшення задекларованих податкових збитків минулих періодів.

За результатами 2017 року Товариством отримано прибуток, визнано фінансовий результат до оподаткування у розмірі 190 718 тис. грн., з яких дохід в сумі 200 845 тис. грн. є результатом дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості. Кінцевий строк погашення зобов'язань був визначений ухвалою господарського суду Харківської області від 26.07.2017 г., що відбулося після затвердження і випуску фінансової звітності за 2016 рік.

Товариством не визнано у фінансовій звітності за 2017 рік станом на 31.12.2017 року відстрочені податкові активи по невикористаним податковим збиткам минулих періодів, що з урахуванням сум, використаних у 2017 році становлять 627 625 тис. грн., оскільки станом на дату затвердження до випуску фінансової звітності за 2017 рік Товариство не мало достатньої інформації для об'рунтованої оцінки можливого розміру очікуваного оподаткованого прибутку у 2018 році, за рахунок якого Товариство змогло б використати такі невикористані податкові збитки.

У кінці кожного звітного періоду Товариство буде переоцінювати цей невизнаний податковий актив, та за появи додаткової інформації, щодо ймовірності та очікуваного розміру майбутнього оподаткованого прибутку, Товариство визнає у фінансовій звітності раніше невизнані податкові активи, що виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних податкових збитків на майбутні періоди, у відповідній сумі.

3.25. Прибуток на акцію

У звітному періоді акції Товариства не оберталися на відкритому ринку, не проходили котирування та не перебували у лістингу на фондових біржах. Товариство не знаходиться у процесі надання своєї фінансової звітності Національній комісії з цінних паперів та фондової біржі або іншій регулюючій організації з метою випуску звичайних акцій у відкритий обіг.

У зв'язку з вищезазначеним, Товариство не визначало прибуток на акцію у звітному періоді.

3.26. Інформація за сегментами

Операційний сегмент – це компонент Товариства, 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 Товариства. 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, Товариство організовано у такому бізнес-сегменті:

Первинний формат представлення сегментної інформації – бізнес-сегменти – заснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Товариства. 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 дохід, відсоткових кредитів, позикових коштів та витрат.

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Товариства за 2017 р.:

Показники	Виробництво тракторів, тис. грн	Запасні частини, тис. грн.
Разом,		
тис. грн.		
ТОВ ТД ХТЗ	447 931	57 916
ТОВ ПО ХТЗ Белгород	146 423	61 146 484
Всього	637 358	75 984
		713 342

Географічні сегменти:

Показники по сегментах	Виручка за 2017 р., тис. грн.
Україна	566 857
РФ	146 423
Інші країни	62
Всього	713 342

Керівник _____ /Коваль
А.А. /
Головний бухгалтер _____ /Старіченко С.О./

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОССА-АУДИТ"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	34013943
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61052, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3727 02.03.2006
5	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	П000335 - - 05.02.2013 26.11.2020
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0543 30.07.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017 - 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н від 01.11.2017 р.
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	01.11.2017 - 12.04.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	12.04.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	25000.00
14	Текст аудиторського висновку (звіту) :	
<p>Звіт незалежного аудитора</p> <p>щодо річної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод ім. С. Орджонікідзе"</p> <p>за 2017 рік та станом на 31 грудня 2017 року</p> <p>Адресат Звіт незалежного аудитора надається керівництву та акціонеру Публічного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод ім. С. Орджонікідзе"</p> <p>Думка із застереженням Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Харківський тракторний завод ім. С. Орджонікідзе" (далі – Товариство) за 2017 рік, що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2017 рік, звіту про рух грошових коштів за 2017 рік, звіту про власний капітал за 2017 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, за 2017 рік. На нашу думку, за винятком впливу та можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>1. За результатами 2016 року Товариством було задекларовано від'ємне значення об'єкту оподаткування – податкові збитки у сумі 837 044 тис. грн. За результатами 2017 року Товариством визнано фінансовий результат до оподаткування – прибуток у розмірі 190 717 тис. грн. та фактично використано</p>		

відповідну частину таких невикористаних податкових збитків минулого періоду у зменшення об'єкту оподаткування податком на прибуток підприємств за 2017 рік. При цьому Товариством у фінансовій звітності за 2017 рік не враховано станом на 01.01.2017 року відповідну суму відстрочених податкових активів, які виникають у зв'язку з перенесенням невикористаних податкових збитків на майбутні періоди, за наявності фактичного використання частини таких податкових збитків у 2017 році, та відповідну суму витрат з податку на прибуток за 2017 рік.

Відповідно до п. 13, п.14, п. 34 – п. 37 МСБО 12 "Податки на прибуток" Товариству необхідно було визнати у фінансовій звітності за 2017 рік збільшення відстрочених податкових активів станом на 01.01.2017 р. на 37 695 тис. грн., зменшення непокритого збитку станом на 01.01.2017 р. на 37 695 тис. грн., збільшення витрат з податку на прибуток за 2017 рік на 37 695 тис. грн. та зменшення чистого прибутку за 2017 рік на 37 695 тис. грн.

Інформацію щодо визнаних Товариством станом на 01.01.2017 р. та 31.12.2017 р. відстрочених податкових активів та зобов'язань розкрито Товариством у Примітці 3.24 до цієї фінансової звітності.

Вплив таких питань, за нашою оцінкою, є суттєвим, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.

2. Ми не отримали достатню інформацію з реєстрів власників іменних цінних паперів Товариства станом на 31.12.2017 р., оскільки, за наданими нам керівництвом Товариства даними, інформація щодо власників 73,95% іменних цінних паперів була недоступною у зв'язку з припиненням здійснення депозитарної діяльності депозитарною установою, що здійснювала відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах таким власникам іменних цінних паперів Товариства, та переходом до обслуговування таких рахунків іншою депозитарною установою.

Отже ми не мали змоги отримати достатні й належні аудиторські докази щодо переліку пов'язаних сторін Товариства, повноти розкриття інформації про відносини, операції, залишки заборгованостей з пов'язаними сторонами у Примітці 3.17 до цієї фінансової звітності. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба у будь-якому коригуванні таких розкриттів інформації.

Можливий вплив таких питань, за нашою оцінкою, може бути суттєвим, проте не є всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.

3. В порушення вимог п. 9 МСБО 36 "Зменшення корисності активів" Товариством наприкінці 2017 року не проведено оцінку наявності ознак зменшення корисності об'єктів основних засобів. В той же час, на нашу думку, деякі показники наявності таких ознак, встановлені п. 12 цього МСБО, існували станом на 31.12.2017 р.

Якби Товариство провело таку оцінку та за наявності ознак зменшення корисності, Товариство у порядку, встановленому МСБО 36 "Зменшення корисності активів", мало б оцінити суму очікуваного відшкодування таких активів, а також оцінити й визнати можливий збиток від зменшення їх корисності.

Ми не мали змоги достовірно оцінити можливий збиток від зменшення корисності, адже ми не мали достовірних та достатніх даних для визначення точних сум очікуваного відшкодування таких активів.

В той же час, можливий вплив таких питань, за нашою оцінкою, може бути суттєвим, проте не є всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, ми також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 до фінансової звітності, яка зазначає, що:

1) зобов'язання Товариства перевищують його активи станом на 01.01.2017 р. та 31.12.2017 р.;

2) вартість чистих активів Товариства є меншою від встановленого законом мінімального розміру статутного капіталу (п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України).

3) протягом 2017 року та станом на дату затвердження до випуску фінансової звітності Товариство проводить процедуру досудової санації до порушення провадження у справі про банкрутство згідно Планів досудової санації, затверджених відповідними Ухвалами господарського суду Харківської області від 14.07.2016 г. (справа № 922/1882/16) та від 26.07.2017 г. (справа № 922/2334/17);

Як зазначено в Примітці 2.4 до фінансової звітності, ці події та умови разом із іншими питаннями, наведеними в Примітці 2.4, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Окрім питань, поданих нами у розділі "Основа для думки із застереженням", "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Резерви та забезпечення

Товариство створює та використовує резерви та забезпечення, зокрема, резерви на знецінення дебіторської заборгованості, на уцінку запасів, забезпечення по довгострокових програмах виплат працівникам, гарантійному обслуговуванню реалізованої продукції, виплат на період щорічної відпустки працівників, тощо. Оскільки створення резервів та забезпечень вимагає від керівництва Товариства обґрунтування та використання суттєвих припущень, аналізу різних факторів та суджень, ми визначили питання оцінки та визнання у фінансовій звітності резервів та забезпечень ключовими питаннями аудиту.

Примітки 2.4, 2.6.5, 2.6.6, 2.6.10, 3.5, 3.7, 3.8, 3.12 до фінансової звітності містять інформацію щодо основних положень облікової політики, розкриття щодо оцінки та визнання у фінансовій звітності резервів та забезпечень, які створює та використовує Товариство.

Наші аудиторські процедури включали оцінку методології, суттєвих припущень, оцінок та суджень керівництва, які використовувало Товариство для визнання у фінансовій звітності вищенаведених резервів та забезпечень, оцінку та тестування вхідних даних, перевірку розкриттів, зроблених Товариством, щодо оцінки, створення та відображення у фінансовій звітності резервів та забезпечень.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента за 2017 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора). Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам Річної інформації емітента за 2017 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідальність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради Товариства, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності Товариства відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжити свою безперервну

діяльність, а також доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідність розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Хоча обґрунтована впевненість означає високий рівень впевненості, проте це не є гарантією, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні

наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Даний висновок складено у п'ятьох примірниках, що мають рівну юридичну силу.

Партнер із завдання з аудиту
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
Гур?ева Ірина Володимирівна
(Сертифікат аудитора Серія А № 006218 від
19.01.2007 р., діючий до 19.01.2022 р.)

Генеральний директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ГЛОССА-АУДИТ"
Каплін Андрій Павлович

Україна, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 56, офіс 809

"12" квітня 2018 року